

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٣٠ / ٠٦ / 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	٣.٣٠٦

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		% 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		% ٠,٤٦

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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٣١٧.٣٦	٣٨٨

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

\* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية ٢٠١٦	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
% ( ٠.٩٣ )	٥.٢٧٧.٨٧٣.٣٦٧	٥.٢٢٨.٣٠٩.٥٦٠	مجموع الموجودات		
% ( ٠.٠٠٩ )	٤.٧٦٠.٨٨٧.٢٩٣	٤.٧٦٠.٤٥٢.٧٣٩	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
% ٦١,٦٩	١,٢٤١,٥٢٠,٦٢٦	٦٤٣,٥٣١,١٢٠	٢,٠٠٧,٤٥٥,٣١٦	١,١٦٨,٤٦١,٤٠١	صافي الإيرادات
% ( ٦٣,٢٠ )	١,٣٠٩,٩٦٣,٢١٦	٢٨٢,٥١٧,٥٢٠	٤٨١,٩٨٥,٩٥٦	٢٩٦,٠٧١,٨٠١	صافي الربح قبل الضريبة
% ٢٤,٥٥	( ٣٢,٥٠٤,٠٢٠ )	( ١٤,١٢١,٩٣٠ )	( ٤٠,٤٨٦,٨٢٠ )	( ٢٤,٨٧٠,٠٣١ )	مخصص ضريبة الدخل
-	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	حقوق الأقلية في الأرباح
% ( ٦٥,٤٣ )	١,٢٧٧,٤٥٩,١٩٦	٢٦٨,٣٩٥,٥٩٠	٤٤١,٤٩٩,١٣٦	٢٧١,٢٠١,٧٧٠	صافي الدخل
% ( ٦٥,٤٤ )	٨٥,١٦	١٧,٨٩	٢٩,٤٣	١٨,٠٨	ربح السهم

- ملاحظة : تضمن صافي الربح قبل الضريبة عن فترة النصف الأول من عام ٢٠١٦ مكاسب غير محققة من تقييم القطع الأجنبي بمبلغ وقدره ( ٩٢٣.٠١٠.٥٩٤ ) 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 التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / (رقم الفترة السابقة) } \* 100

#### ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

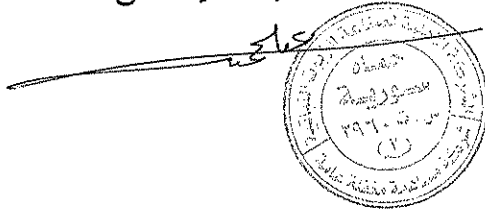
تواجه الشركة التحديات الناتجة عن الأزمة العامة من مخاطر النقل والأعمال المسلحة و مصاعب الاستيراد وتمويل قيمة البضائع ، وقد نجحت الشركة بتجاوز هذه التحديات والحفاظ على استمرارية العمل .

تاريخ: ٢٠١٧ / ٠٧ / ١٥

#### ملاحظة :

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

المدير العام  
أ عبد الحميد السلوق



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:

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة 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 حزيران ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا.

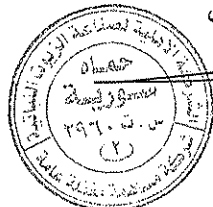
دمشق في ١٧ / ٧ / ٢٠١٧

المحاسب القانوني  
محمد موسى المكسور  
مدقق الحسابات  
٢٠١٧/٧/١٧

محمد موسى المكسور

البيان	إيضاحات	30/06/2017	30/06/2017	31/12/2016
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,532,990,304		1,545,215,056
يخفيض : الإهلاكات المترتبة		(1,029,303,665)		(1,002,172,659)
صافي الموجودات الثابتة	2	503,686,639	503,686,639	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 الجامة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	18,488,773		18,493,273
مخزون الموجودات المختلفة	4	477,190,048		568,019,063
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	777,799,272		233,416,558
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	1,085,418,467		7,001,633
أمانات لدى الغير	7	2,121,471,919		0
تأمينات و سلف و ذمم	8	28,624,302		25,648,102
حسابات مدينة مختلفة	9	96,074,438		96,252,399
أرصدة مدينة أخرى	10	13,374,230		13,933,882
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	106,181,472		3,772,066,060
إجمالي الموجودات المتداولة		4,724,622,921	4,724,622,921	4,734,830,970
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		5,228,309,560	5,228,309,560	5,277,873,367
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ١٥ مليون سهم x ١٠٠ ل.س للسهم )	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	377,855,069		329,656,473
إحتياطي إختياري	14	138,883,168		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	369,201,243		441,933,691
إجمالي حقوق المساهمين		4,760,452,739	4,760,452,739	4,760,887,293
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة	19	221,459,961		385,471,601
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	20	20,000,000		0
دائنون متنوعون	21	6,210,714		12,704,004
مسؤولية إجتماعية	22	985,310		4,500,455
حصة الصندوق التعاوني العمالي	23	3,000,000		3,000,000
منحة العاملين السنوية	24	0		20,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٦ - ٢٠١٧ )	25	103,838,160		63,351,340
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة )	26	6,497,216		17,102,391
أرصدة دائنة أخرى	27	104,237,930		9,228,753
إجمالي المطلوبات المتداولة		467,856,821	467,856,821	516,986,074
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً )		5,228,309,560	5,228,309,560	5,277,873,367

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير



المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين

## قائمة الدخل

بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠

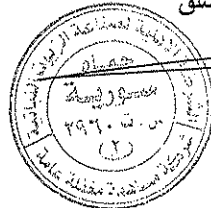
البيان	إيضاحات	30/06/2017		30/06/2017		30/06/2016	
		جزئي	غير مدقق	كلي	غير مدقق	جزئي	غير مدقق
الإيرادات ( الموارد )							
صافي مبيعات الإنتاج التام	28	2,004,375,676				1,034,767,029	
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	29	3,079,640				206,753,597	
إجمالي الموارد = ( ٢٨ + ٢٩ )		2,007,455,316		2,007,455,316		1,241,520,626	
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	(28,017,957)				(27,596,766)	
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(2,081,741,843)				(1,046,016,177)	
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٣ + ٣٤ )		(2,109,759,800)				(1,073,612,944)	
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(2,343,176,358)				(1,272,596,872)	
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	527,692,954				88,007,363	
مخزون مخلفات آخر المدة	36	0				68,922,439	
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	250,106,319				325,327,593	
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٥ + ٣٦ + ٣٧ )		777,799,272				482,257,395	
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,565,377,086)		(1,565,377,086)		(790,339,476)	
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		442,078,230		442,078,230		451,181,150	
المصروفات ( الاستخدامات )							
مصاريف البيع والتوزيع	38	(20,102,276)				(28,644,827)	
مصاريف إدارية و عمومية	39	(15,157,524)				(41,146,299)	
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	40	(44,883)				(1,995,615)	
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(35,304,683)		(35,304,683)		(71,786,741)	
صافي الدخل من عمليات التشغيل		406,773,547		406,773,547		379,394,409	
إيرادات أخرى	41	75,212,409				7,558,213	
مكاسب غير محققة من أسعار الصرف	42	0				923,010,594	
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		481,985,956		481,985,956		1,309,963,216	
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	43	(40,486,820)		(40,486,820)		(32,504,020)	
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		441,499,136		441,499,136		1,277,459,196	
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	29.43				85.16	

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

نائب رئيس مجلس الإدارة  
 م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام  
 عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي  
 مصطفى تركي الحسين



## قائمة التدفقات النقدية

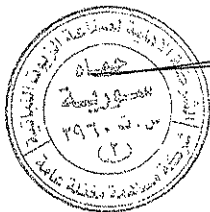
بتاريخ - ٢٠١٧/٠٦/٣٠

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
		30/06/2017	30/06/2017	30/06/2016
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		481,985,956		1,309,963,216
يخفص الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(69,005,285)		0
مكاسب غير محققة من أسعار الصرف		0		(923,010,594)
الاهتلاكات والإطفاءات		33,743,903		33,385,798
إجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		446,724,574		420,338,420
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>				
44 في الزبائن	النقص	4,500		4,935
في مخزون الموجودات المختلفة	النقص	90,829,015		208,813,031
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	( الزيادة )	(544,382,714)		(283,273,467)
في الإحتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	( الزيادة )	(1,078,416,833)		(26,801)
في الأمانات لدى الغير	( الزيادة )	(2,121,471,919)		0
في السلف و التأمينات	( الزيادة )	(2,976,200)		(12,862,617)
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص	177,961		13,247,213
في الأرصدة المدينة الأخرى	النقص	559,652		11,361,455
في الموردون	( النقص ) الزيادة	0		(180)
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة	20,000,000		0
في الدائون المتنوعون	الزيادة(النقص )	(6,493,290)		754,442
في المسؤولية الإجتماعية	( النقص )	(3,515,145)		(473,000)
في مكافآت مجلس إدارة	( النقص )	0		(18,800,093)
في منحة العاملين السنوية	( النقص )	(20,000,000)		(10,000,000)
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	( النقص )	0		(10,000,000)
45 في المصاريف المقدرة	( النقص )	(10,605,175)		(47,450,046)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص ) الزيادة	95,009,177		(4,379)
46 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(3,134,556,397)	(3,134,556,397)	271,628,913
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
شراء موجودات ثابتة	( الزيادة )	(1,482,860)		(10,324,320)
قيمة مبيع سيارات عدد ( ١٤ )	النقص	76,100,000		
47 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		74,617,140	74,617,140	(10,324,320)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	( النقص )	0		(250,000,000)
48 في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )	( النقص )	(605,945,331)		(4,898,935)
49 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(605,945,331)	(605,945,331)	(254,898,935)
فروقات أسعار صرف النقد و مافي حكمه			0	923,010,594
في النقد و مافي حكمه	صافي النقص		(3,665,884,588)	929,416,252
التقديرة - بتاريخ - ٢٠١٧/٠١/٠١			3,772,066,060	2,275,275,409
50 التقديرة - بتاريخ - ٢٠١٧/٠٦/٣٠			106,181,472	3,204,691,661

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام  
عبدالحميد حسن السلق

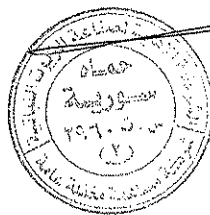
المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخصائر)			
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٧			
البيان	نسب التخفيضات	30/06/2017	30/06/2016
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		481,985,956	1,309,963,216
يخفض ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(40,486,820)	(32,504,020)
يخفض ( الإحتياطي القانوني )	10%	(48,198,596)	(38,695,262)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		393,300,540	1,238,763,933
يخفض ( الإحتياطي الإختياري )	5%	(24,099,298)	(19,347,631)
يخفض ( مكاسب غير محققة )		0	(923,010,594)
صافي الربح المقترح توزيعه		369,201,243	296,405,709
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	32.13
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			87.33
			32.13%
			87.33%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	24.61
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			19.76
			24.61%
			19.76%

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م محمد عايد عبدالرزاق الأمير

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق



المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



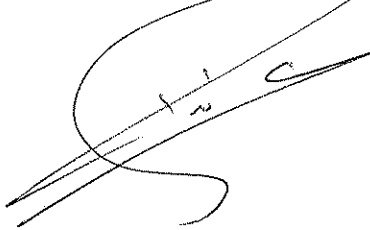
AVOCO

## 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 / ٠٦ / 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
دخل ( ربح ) السنة		296,405,709					296,405,709
المحول إلى الإحتياطي القانوني			38,695,262				38,695,262
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				19,347,631			19,347,631
المحول إلى المكاسب غير المحققة					923,010,594		923,010,594
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	296,405,709	294,484,354	97,197,810	2,073,921,508	0	4,262,009,381
بتاريخ - ٢٠١٧ / ٠٦ / 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
دخل ( ربح ) السنة		369,201,243					369,201,243
المحول إلى الإحتياطي القانوني			48,198,596				48,198,596
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				24,099,298			24,099,298
المحول إلى الأرباح المحتجزة					0	0	0
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	369,201,243	377,855,069	138,883,168	2,251,925,547	122,587,712	4,760,452,739

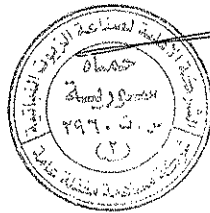
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد عايد عبدالرزاق الأمير



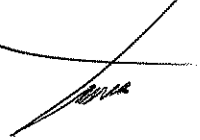
المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين



## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧/٠٦/٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	55,528,304	19,404,235	9,824,660	11,998,312	96,755,511	
1	الأجر الفعلي	10,957,454	9,445,450	2,361,666	2,694,710	25,459,280	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	4,762,125	4,328,132	6,262,762	6,066,029	21,419,048	
4	تعويض تمثيل	0	0	28,587	137,217	165,804	
5	تعويض مسؤولية	276,001	821,722	192,814	623,020	1,913,557	
6	تعويض إختصاص	190,720	544,055	124,782	322,957	1,182,514	
7	تعويض طبيعة عمل	695,031	906,339	216,287	461,305	2,278,962	
8	عمل إضافي	2,093,949	1,450,277	146,995	152,442	3,843,663	
9	حوافز ومنح	34,274,421	0	0	0	34,274,421	
10	مكافآت	0	0	0	931,900	931,900	
11	مساهمة الشركة ( تامينات )	1,841,984	1,604,960	417,442	502,077	4,366,463	
12	المزايا العينية	436,619	303,300	73,325	106,655	919,899	
	مج . الرواتب	55,528,304	19,404,235	9,824,660	11,998,312	96,755,511	
32	المستلزمات السلعية	1,846,614,115	112,753,410	53,219	1,695,804	1,961,116,547	
1	المواد الأولية	1,570,276,593	0	0	0	1,570,276,593	
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	23,400,000	0	0	0	23,400,000	
0	زيوت النخيل الخام	1,546,876,593	0	0	0	1,546,876,593	
2	المواد المساعدة والكيماوية	14,857,587	1,107,683	0	0	15,965,270	
3	مواد التعبئة والتغليف	250,597,973	0	3,646	0	250,601,619	
4	الكهرباء	9,088,942	2,272,236	0	0	11,361,178	
5	المحروقات	38,230	103,114,409	0	1,046,934	104,199,573	
6	قطع الغيار	1,052,159	4,981,000	0	28,220	6,061,379	
7	اللوازم المختلفة	702,630	1,206,507	49,573	620,650	2,579,360	
8	مواد البناء	0	71,575	0	0	71,575	
	مج . السلعية	1,846,614,115	112,753,410	53,219	1,695,804	1,961,116,547	
33	المستلزمات الخدمية	6,784,111	34,779,092	10,037,720	0	51,600,923	
1	صيانة خارجية	94,250	282,750	0	0	377,000	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	173,250	519,750	0	0	693,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	5,594,005	0	5,594,005	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	7,490,341	0	0	7,490,341	
5	إستنجار وسائل نقل	0	722,800	0	0	722,800	
6	إنارة ومياه و بريد و برقي و هاتف	546,912	1,640,737	0	0	2,187,649	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	9,783,388	0	0	9,783,388	
8	مصاريف خدمية متنوعة	4,288,290	8,576,581	4,288,290	0	17,153,161	
9	مكتب حماة	0	34,395	0	0	34,395	
10	مكتب طرطوس	0	5,307,999	0	0	5,307,999	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	155,425	0	155,425	
14	تأمين المعمل	1,681,408	420,352	0	0	2,101,760	
	مج . الخدمية	6,784,111	34,779,092	10,037,720	0	51,600,923	
35	المصرفات الجارية والإهتلاكات	28,017,957	5,878,577	186,677	254,687	34,337,898	

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧/٠٦/٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	549,112	0	44,883	593,995	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	549,112	0	0	549,112	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	فوائد خارجية	0	0	0	44,883	44,883	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	549,112	0	44,883	593,995	
352	الإهلاكات	28,017,957	5,329,465	186,677	209,804	33,743,903	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	1,369,195	294,096	43,358	48,729	1,755,378	
4	العدد والأدوات والقوالب	3,206,061	0	0	0	3,206,061	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	245,886	52,815	7,786	8,751	315,239	
8	المباني	4,279,970	919,315	135,532	152,323	5,487,141	
9	الألات والتجهيزات	18,916,845	4,063,239	0	0	22,980,084	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	الفوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	28,017,957	5,329,465	186,677	209,804	33,743,903	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	1,253,604	1,253,604	
1	تبرعات					0	
2	إعانات للغير				859,000	859,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				394,604	394,604	
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	1,253,604	1,253,604	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,936,944,486	172,815,314	20,102,276	15,202,407	2,145,064,483	

3	إجمالي الإستخدامات	1,936,944,486	172,815,314	20,102,276	15,202,407	2,145,064,483	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

## الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة – بحماة

AVOC0

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / 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 مبيعة ، وعدد المساهمين حالياً ( ٣.٣٠٦ ) 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 ( ٣.٣٠٦ ) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٦٧) 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 السمون النباتية هي : (الفاخر – رغد – المزرعة – لجين – الزهور – ماسة الأهلية ) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- زيت 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 ( ٣.٠٣٠ ) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة قدرها ٩٩.٦٠ %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٣.٠٣٠	١.٣٧٦
٢	زيوت / طن	-	١٤٢
	المجموع	٣.٠٣٠	١.٥١٨

٨. كمية الإنتاج المباع:

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ٢.٦٥١ ) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة مقدارها ٤٠.٤٨ %

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٦٥١	١.٦٨٦
٢	زيوت / طن	-	٢٠١
	المجموع	٢.٦٥١	١.٨٨٧

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 .

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم ( ٢ ) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١.٥٣٢.٩٩٠.٣٠٤ - ١.٠٢٩.٣٠٣.٦٦٥ = ٥٠٣.٦٨٦.٦٣٩ \text{ ل.س}$$
- 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 ) .
  - علماً 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

$$= \text{رصيد الموجودات الثابتة } ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + \text{الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة ( سيارات )}$$

$$= ١.٥٤٥.٢١٥.٠٥٦ + ١٣.٧٠٧.٦١٢ - ١.٤٨٢.٨٦٠ = ١.٥٣٢.٩٩٠.٣٠٤ \text{ ل س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي

$$= \text{رصيد مجمع الإهلاك } ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ + \text{أعباء الإهلاك عن عام } ٢٠١٧ - \text{مجمع إهلاك الموجودات المباعة}$$

$$= ١.٠٠٢.١٧٢.٦٥٩ + ٣٣.٧٤٣.٩٠٣ - ٦.٦١٢.٨٩٧ = ١.٠٢٩.٣٠٣.٦٦٥ \text{ ل س}$$

بيانات عام ٢٠١٦ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الاهتلاك 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 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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠:

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٦/٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٧	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٧/٠٦/٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٧/٠٦/٣٠
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(٥.٤٨٧.١٤١)	(١٨١.٦١٣.٩٣١)	(١٨٧.١٠١.٠٧٢)	٢٥١.٨٧٠.٢٢٨
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٢٢.٩٨٠.٠٨٤)	(٧١٥.١٢٧.٦٤٤)	(٧٣٨.١٠٧.٧٢٨)	١٨٥.٣٩٨.١٦٥
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٨٤.٠٢٧.٩٤٦	(١.٧٥٥.٣٧٨)	(٦٥.١٢٥.٠٨٢)	(٦٦.٨٨٠.٤٦٠)	١٧.١٤٧.٤٨٦
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٥٣.٤٢٨.٧٨٣	(٣.٢٠٦.٠٦١)	(٢٢.٨٢٣.١٤٩)	(٢٦.٠٢٩.٢١٠)	٢٧.٣٩٩.٥٧٣
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٥.١١٤.٤٤٤	(٣١٥.٢٣٩)	(١٠.٨٦٩.٩٥٦)	(١١.١٨٥.١٩٥)	٣.٩٢٩.٢٤٩
	المجموع	١.٥٣٢.٩٩٠.٣٠٤	(٣٣.٧٤٣.٩٠٣)	(٩٩٥.٥٥٩.٧٦٢)	(١.٠٢٩.٣٠٣.٦٦٥)	٥٠٣.٦٨٦.٦٣٩

مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٧/٠٦/٣٠ =  
مجمع الإهلاك ٢٠١٦/١٢/٣١ - مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٧  
= ١.٧٥٥.٣٧٨ + ٦.٦١٢.٨٩٧ - ٧١.٧٣٧.٩٧٩ =  
= ٦٦.٨٨٠.٤٦٠ 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦.٧٧٩.٧٦٨	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 ( ٤٨.١٩٠.٠٤٧.٤٧٧ ) 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٤٧٧.١٩٠.٠٤٨	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣
	المجموع	٤٧٧.١٩٠.٠٤٨	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣

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

بلغت قيمة هذا المخزون ( ٢٧٢.٧٩٩.٧٧٧ ) 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 ( ٣١٩.١٠٦.٢٥٠ ) 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 ( ٩٥٤.٦٩٢.٥٢٧ ) 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٥٠.١٠٦.٣١٩	٩.١٨٦.٧٣٤
٢	مخزون الإنتاج التام	٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	-	-
	المجموع	٧٧٧.٧٩٩.٢٧٢	٢٣٣.٤١٦.٥٥٨

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

بلغت قيمتها ( ٤٦٧.٤١٨.٠٨٥.١٠٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤوناتها	١.٠٨٥.٤١٨.٤٦٧	٧.٠٠١.٦٣٣
	المجموع	١.٠٨٥.٤١٨.٤٦٧	٧.٠٠١.٦٣٣



**إيضاح رقم ( ٧ ) – أمانات لدى الغير :**

بلغت قيمتها ( ٢.١٢١.٤٧١.٩١٩ ) ل س بما يعادل ( ١٥.٠٠٧.٣٤٠ ) درهم إماراتي لا غير .  
 بسعر تكلفة للدرهم الإماراتي ( ١٤١.٣٦ ) 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 اختلاف في الرصيد وذلك بسبب قيام الشركة باستخدام الحساب المذكور لشراء المواد الأولية .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير ( الهيئة العربية )	٢.١٢١.٤٧١.٩١٩	-
	المجموع	٢.١٢١.٤٧١.٩١٩	-

**إيضاح رقم ( ٨ ) – تأمينات و سلف و ذمم :**

بلغت قيمتها ( ٢٨.٦٢٤.٣٠٢ ) ل س ، وهي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / 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 السلوكية و اللاسلوكية	-	-
٥	تأمينات لدى شركات التأمين	-	-
٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحطب و تسويق الأقطان	٤.٦٩٦.٨٠٠	٤.٦٩٦.٨٠٠
٩	تأمينات لدى أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
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 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	٩.١٠٨.٤٢٥	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٥.١٣٤.٣٧٢	٢.٣٧٨.٦٨٣
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٥.٠٨٥.٤٢٦	١.٩٦٩.٨٣٥
	المجموع	٢٨.٦٢٤.٣٠٢	٢٥.٦٤٨.١٠٢

إيضاح رقم ( ٩ ) – الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٩٦.٠٧٤.٤٣٨ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٧	٢.٣٢٥.١٣٧	١.٦٣٠.٢٢٥
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماية لعام / ٢٠١٧	٦٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
٣	دعاية وإعلان / ٢٠١٧	٨١.٦١٨	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع حماية لعام / ٢٠١٨	٣٠٠.٠٠٠	-
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق	٢.٦٢٥.٠٠٠	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٧	٢.٣٧٦.٩٥١	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٧	٣.٤٩٩.٢٣٤	-
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٧	٧٧.٠٣٤.٣٧٩	٨٨.٢٦٢.٥٠٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٨	١.٢٧٢.٤٤٥	-
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٩٦.٠٧٤.٤٣٨	٩٦.٢٥٢.٣٩٩

إيضاح رقم ( ١٠ ) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ١٣.٣٧٤.٢٣٠ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية – فيول	٩.٧٠٧.٢٢١	١٢.٥٨٣.٢٥٤
٣	الشركة السورية البترولية – مازوت	٣.٠٧٧.٢٥٩	٧٣٧.٣٢٩
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشركات مختلفة	-	٢٣.٥٤٩
	المجموع	١٣.٣٧٤.٢٣٠	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 ( ١٠٦.١٨١.٤٧٢ ) ل.س وفي عام ٢٠١٦ مبلغ ( ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠ ) ل.س .  
علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية النصف الأول من عام ٢٠١٧ بحسب سعر التكلفة الفعلي للقطع الموجود لديها بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠ على أساس سعر الدولار ( ٥١٨.٣٣ ) ل.س – اليورو ( ٥٤٢.٣٩ ) ل.س – الدرهم ( ١٤١.٣٥ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٤٤.٧٦٠.١٥٣	١٥٠.٠٦٨
٢	الصناديق / دولار	١٦٠.٥١٧	١٠٧.٠١٠
٣	الصناديق / يورو	١.٤٦٥.١٨٤	١.٤٦٥.١٨٤
٤	الصناديق / لبناني	٢٩٩.٥٠٠	٥٣٠.٨٠١
٥	المصارف / سوري	٣٢.٢٧١.١٠٠	٦.٣٧٠.١٠٤
٦	المصارف / دولار	٨.٢٧٦.١٥٠	٢٦٥.٧٤٧.٧٦٨
٧	المصارف / يورو	١٧.١٤٢.٠٧٥	١٣٦.١٤٦.٧٠٠
٨	المصارف / ريال سعودي	٢.١٧٣	٦٧٨
٩	المصارف / لبناني	٥٥.١٩٢	١٢٦.١٨٥
١٠	المصارف / درهم	١.٧٤٩.٤٢٨	٣.٣٦١.٤٢١.٥٦٢
	المجموع	١٠٦.١٨١.٤٧٢	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 ( ٣٧٧.٨٥٥.٠٦٩ ) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .  
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٧ بلغ ( ٤٨.١٩٨.٥٩٦ ) ل.س .  
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة  $\times ١٠ \% =$   
 $= ( ٤٨١.٩٨٥.٩٥٦ ) \times ١٠ \% = ٤٨.١٩٨.٥٩٦$  ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٧٧.٨٥٥.٠٦٩	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣
	المجموع	٣٧٧.٨٥٥.٠٦٩	٣٢٩.٦٥٦.٤٧٣

إيضاح رقم ( ١٤ ) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ١٣٨.٨٨٣.١٦٨ ) ل.س .  
حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الإجمالية بمبلغ ( ٢٤.٠٩٩.٢٩٨ ) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .

الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٧  
= الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة  $\times ٥ \% =$   
 $= ( ٤٨١.٩٨٥.٩٥٦ ) \times ٥ \% =$

= ٢٤.٠٩٩.٢٩٨ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	احتياطي اختياري	١٣٨.٨٨٣.١٦٨	١١٤.٧٨٣.٨٧٠
	المجموع	١٣٨.٨٨٣.١٦٨	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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠ عنه في 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 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 (٣٦٩.٢٠١.٢٤٣) ل.س ، بواقع (٢٤.٦١) % . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الاحتياطي القانوني - احتياطي اختياري = ٤٨١.٩٨٥.٩٥٦ - ٤٠.٤٨٦.٨٢٠ - ٤٨.١٩٨.٥٩٦ - ٢٤.٠٩٩.٢٩٨ = ٣٦٩.٢٠١.٢٤٣ ل.س .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	أرباح الفترة	٣٦٩.٢٠١.٢٤٣	٤٤١.٩٣٣.٦٩١
	المجموع	٣٦٩.٢٠١.٢٤٣	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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 ( ٢٢١.٤٥٩.٩٦١ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / 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	٤.٩٩٩.٤٧٣	٥.٦٩٢.١٤٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١١.٢٤٦.٩٠٠	١٢.٤٧٦.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٠.٢٩٠.٥٥٩	٢٢.١٦٩.١٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٣٥.٥٠٥.٦٠٠	٣٨.٨٢٨.١٠٠
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٣٢.٠٦٩.١٤١	١٥٥.٠٠١.٦١٠
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٣٢.٥٨٤.١١٥	١٤١.٢٦٨.٥٠٨
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٧٦.٤٤٩.٩٤١	-
	المجموع	٢٢١.٤٥٩.٩٦١	٣٨٥.٤٧١.٦٠١

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

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

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 ( ٦.٢١٠.٧١٤ ) ل.س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	دائنون متنوعون	٦.٢١٠.٧١٤	١٢.٧٠٤.٠٠٤
	المجموع	٦.٢١٠.٧١٤	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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 ولم يتم توزيعها حتى تاريخه .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	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 ( ١٠٣.٨٣٨.١٦٠ ) ل.س عن عام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ على الشكل التالي :

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٦	٦٣.٣٥١.٣٤٠	٦٣.٣٥١.٣٤٠
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	٤٠.٤٨٦.٨٢٠	-
	المجموع	١٠٣.٨٣٨.١٦٠	٦٣.٣٥١.٣٤٠

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

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ٦.٤٩٧.٢١٦ ) ل.س، و هو 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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠	المبلغ ٢٠١٦/١٢/٣١
١	مصاريف مقدرة لتخليص زيوت بالمنطقة الحرة	١١٨.٥٠٠	-
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	٦.٢٧٨.١٣٥	١٠.٨٠١.٨١٠
	المجموع	٦.٤٩٧.٢١٦	١٧.١٠٢.٣٩١

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ١٠٤.٢٣٧.٩٣٠ ) ل.س، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	١٠٤.٢٣٧.٩٣٠	٩.٢٢٨.٧٥٣
	المجموع	١٠٤.٢٣٧.٩٣٠	٩.٢٢٨.٧٥٣

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ٢.٠٠٤.٣٧٥.٦٧٦ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٢.٠٠٤.٣٧٥.٦٧٦	١.٠٣٤.٧٦٧.٠٢٩
	المجموع	٢.٠٠٤.٣٧٥.٦٧٦	١.٠٣٤.٧٦٧.٠٢٩

إيضاح رقم ( ٢٩ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ٣.٠٧٩.٦٤٠ ) 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣.٠٧٩.٦٤٠	٢٠٦.٧٥٣.٥٩٧
	المجموع	٣.٠٧٩.٦٤٠	٢٠٦.٧٥٣.٥٩٧

إيضاح رقم ( ٣٠ ) – 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	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
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 ٢٠١٧/١/١ و البالغ ( - ) ل.س .  
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	-	١.٥٣٧.٦١٠



إيضاح رقم ( ٣٢ ) – 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج 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 ( ٢٨.٠١٧.٩٥٧ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٨.٠١٧.٩٥٧	٢٧.٥٩٦.٧٦٦
	المجموع	٢٨.٠١٧.٩٥٧	٢٧.٥٩٦.٧٦٦

إيضاح رقم ( ٣٤ ) – مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٢.٠٨١.٧٤١.٨٤٣ ) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٢.٠٨١.٧٤١.٨٤٣	١.٠٤٦.٠١٦.١٧٧
	المجموع	٢.٠٨١.٧٤١.٨٤٣	١.٠٤٦.٠١٦.١٧٧

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤ ) ل.س .

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

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤	٨٨.٠٠٧.٣٦٣
	المجموع	٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤	٨٨.٠٠٧.٣٦٣

إيضاح رقم ( ٣٦ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( - ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون المخلفات آخر المدة	-	٦٨.٩٢٢.٤٣٩
	المجموع	-	٦٨.٩٢٢.٤٣٩

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٢٥٠.١٠٦.٣١٩ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ).

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٥٠.١٠٦.٣١٩	٣٢٥.٣٢٧.٥٩٣
	المجموع	٢٥٠.١٠٦.٣١٩	٣٢٥.٣٢٧.٥٩٣

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٢٠.١٠٢.٢٧٦ ) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٠.١٠٢.٢٧٦	٢٨.٦٤٤.٨٢٧
	المجموع	٢٠.١٠٢.٢٧٦	٢٨.٦٤٤.٨٢٧

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ١٥.١٥٧.٥٢٤ ) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	١٥.١٥٧.٥٢٤	٤١.١٤٦.٢٩٩
	المجموع	١٥.١٥٧.٥٢٤	٤١.١٤٦.٢٩٩

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

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ٤٤.٨٨٣ 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	٤٤.٨٨٣	١.٩٩٥.٦١٥
	المجموع	٤٤.٨٨٣	١.٩٩٥.٦١٥

إيضاح رقم ( ٤١ ) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ٧٥.٢١٢.٤٠٩ 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٧٥.٢١٢.٤٠٩	٧.٥٥٨.٢١٣
	المجموع	٧٥.٢١٢.٤٠٩	٧.٥٥٨.٢١٣

إيضاح رقم ( ٤٢ ) 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 / ٠٦ / ٣٠ عنه في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ .

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي )	-	٩٢٣.٠١٠.٥٩٤
	المجموع	-	٩٢٣.٠١٠.٥٩٤

إيضاح رقم ( ٤٣ ) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ ( ٤٠.٤٨٦.٨٢٠ 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 .  

$$= ( ٤٨١.٩٨٥.٩٥٦ ) \times ١٤ \% = ٦٧.٤٧٨.٠٣٤ \text{ ل.س .}$$

$$٤٠.٤٨٦.٨٢٠ = ٦٠ \% \times ٦٧.٤٧٨.٠٣٤ \text{ ل.س .}$$

م	البيان	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٦ / ٠٦ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٤٠.٤٨٦.٨٢٠	٣٢.٥٠٤.٠٢٠
	المجموع	٤٠.٤٨٦.٨٢٠	٣٢.٥٠٤.٠٢٠

إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٤ ) - التغير في صافي الزبائن :

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

إيضاح رقم ( ٤٥ ) التغير في المصاريف المقدرة :

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

$$١٧.١٠٢.٣٩١ - ٦.٤٩٧.٢١٦ =$$

$$= ( ١٠.٦٠٥.١٧٥ ) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم ( ٤٦ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = ( \text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة} ) \\ &+ ( \text{الربح الرأسمالي من بيع السيارات} ) \\ &+ ( \text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٧} ) \\ &+ ( \text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية} ) \\ &+ ( \text{تغير المطلوبات المتداولة} ) \\ &= ٤٨١.٩٨٥.٩٥٦ + ( ٦٩.٠٠٥.٢٨٥ ) + ٣٣.٧٤٣.٩٠٣ + ( ٣.٦٥٥.٦٧٦.٥٣٨ ) \\ &= ٧٤.٣٩٥.٥٦٧ \\ &= ( ٣.١٣٤.٥٥٦.٣٩٧ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٧ ) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = \text{شراء الموجودات الثابتة و ( قيمة مبيع السيارات عدد ١١ )} \\ &= ٧٦.١٠٠.٠٠٠ + ( ١.٤٨٢.٨٦٠ ) \\ &= ٧٤.٦١٧.١٤٠ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم ( ٤٨ ) - التغير في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات ) :

$$\begin{aligned} &\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٦} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧} \\ &= ٢٢١.٤٥٩.٩٦١ - ٤٤١.٩٣٣.٦٩١ + ٣٨٥.٤٧١.٦٠١ \\ &= ( ٦٠٥.٩٤٥.٣٣١ ) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

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

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

$$= ( ٦٠٥.٩٤٥.٣٣١ ) ل س$$

إيضاح رقم ( ٥٠ ) 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 )

$$= ( ٣.١٣٤.٥٥٦.٣٩٧ ) + ٧٤.٦١٧.١٤٠ + ( ٦٠٥.٩٤٥.٣٣١ ) + ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠$$

$$= ١٠٦.١٨١.٤٧٢ ل س$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٥ / ٠٧ / ٢٠١٧ .

حماة في ١٦ / ٠٧ / ٢٠١٧

