

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية:

الرأي :

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وذلك على ضوء ما أبرز لنا من قيود ووثائق ومستندات.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وإن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في تقريرنا.

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين / IESBA cod / وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في الجمهورية العربية السورية، وقد قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد المذكورة.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسائل التدقيق الرئيسية:

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك التي كانت بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية عن الفترة المذكورة ، ولقد تمت معالجة هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وخلال تكوين الرأي حولها ، وإننا لا نقوم بتقديم رأياً منفصلاً حول هذه المسائل.

الامور الهامة في التدقيق :

١- الإيرادات الأخرى:

- لماذا تعتبر بالغة الأهمية : خلال العام الحالي تنوعت إيرادات الشركة الناتجة عن الفوائد الدائنة وإيرادات التشغيل للغير وإيجار الخزانات للغير وأحور نقل للغير وأرباح رأسمالية (أرباح بيع وسائل نقل - سيارات عدد ١٤) حيث بلغت هذه الإيرادات ٩٦,٢٩٨,٥٩٦ ل.س (الإيضاح رقم ٤١) .

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لهذه الإيرادات.

٢- مخصص تعويض نهاية خدمة:

لماذا تعتبر بالغة الأهمية: تمت الموافقة باجتماع الهيئة العامة 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. وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (٣,٢٠٠,٠٠٠) ل.س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد (١٦,٨٠٠,٠٠٠) ل.س (الإيضاح رقم ٢١).

- كيف عالج تدقيقنا الأمور الهامة في التدقيق:

تضمنت إجراءات التدقيق إلى جانب الإجراءات الأخرى تقييم التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة إضافة إلى المراجعة التفصيلية لمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين وطرق حسابها.

معلومات أخرى واردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٧:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حول تدقيقها، وإن رأينا حول البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدى أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

- في سياق متصل بتدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي أن نقرأ المعلومات الأخرى، وأثناء ذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاء جوهريّة. وقد استنتجنا بناءً على ما قمنا به بأنه ليس لدينا شيء يستدعي الإبلاغ عنه في هذا المجال.

مسؤوليات الإدارة والمكلفون بالحوكمة حول البيانات المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.
- خلال إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية.
- إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

- إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير تدقيق يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.
- أنشاء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال عملية التدقيق.

كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ينجم عن احتيال أكبر من ذلك الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، تحريف، أو تجاوز للإجراءات الرقابية.
- الحصول على فهم للإجراءات الرقابية الملائمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل الى استنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فإن التوصل الى استنتاج حول وجود شك جوهري متعلق بقدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً وظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية تحددها خلال عملية التدقيق، كذلك فإننا نقدم للمكلفين بالحوكمة تصريحاً بأننا قد التزمنا بقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وأنها نتواصل معهم حول كافة العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الاحترازية إن لزم الأمر، من بين المسائل التي يتم التواصل بخصوصها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر بذلك مسائل التدقيق الرئيسية. نقوم بتوصيف هذه المسائل في تقريرنا ما لم تكن القوانين والتشريعات تمنع الإفصاح العلني حول المسألة، أو في الحالات النادرة جداً عندما نرى أن المسألة لا ينبغي أن يتم عرضها في تقريرنا إذا كان من المتوقع أن تزيد العواقب السلبية عن المنافع المتحققة للمصلحة العامة من هذا الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية:

هذا وقد بلغ مجموع كلي من الموجودات والمطالب في قائمة المركز المالي /٥,٠٨٠,٨٧١,٠٧٣/ ل.س. كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل /٤٣٢,٤٧٨,١٦٨/ ل.س. وبلغ ربح السهم الواحد /٢٨,٨٣/ ل.س. وبلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد الاحتياطي الاجباري والاختياري ومكافآت أعضاء مجلس الادارة وتعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة وخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين وأرباح مقترح احتجازها و المكاسب غير المحققة /٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س. وهي تمثل الارباح المقترح توزيعها وبلغ ربح السهم الواحد من الارباح القابلة للتوزيع /٢٠/ ل.س. للسهم الواحد. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة، وإن القوائم المالية متفقة معها وتوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

المحاسب القانوني

دمشق ٢٠١٨/٢/٤

محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني
محمد موسى المكسور
٢٠٠٩/٢٦٢٦

لجنة المركز المالي

بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

الميزان	إيضاحات	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,544,787,379		1,545,215,056
يخفص : الإهلاكات المتراكمة		(1,063,018,167)		(1,002,172,659)
صافي الموجودات الثابتة	2	481,769,212	481,769,212	543,042,397
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزيان		66,774,768		66,779,268
يخفص : موزعة الديون المشفوك في تحصيلها		(51,000,000)		(46,000,000)
يخفص : مخصص حسومات الزيان الهادة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزيان	3	13,488,773		18,493,273
مخزون الموجودات المختلفة	4	899,355,981		568,019,063
مخزون الإنتاج قيد الصنع والتمام والثاني	5	851,858,216		233,416,558
الإعتمادات المستقبلية وأوامر الشراء ومووناتها	6	359,496,788		7,001,633
امانات لدى الغير	7	1,794,615,822		0
تأمينات و سلف و ذمم	8	42,454,452		25,648,102
حسابات مدينة مختلفة	9	85,998,855		96,252,399
أرصدة مدينة أخرى	10	58,225,407		13,933,882
التف في الصندوق ولدى المصارف	11	493,607,567		3,772,066,060
إجمالي الموجودات المتداولة		4,599,101,861	4,599,101,861	4,734,830,970
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		5,080,871,073	5,080,871,073	5,277,873,367
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و السدد = (١٥ مليون سهم x ١٠٠ ليرة للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني	13	377,051,984		329,656,473
احتياطي اختياري	14	138,481,625		114,783,870
مساب غير محققة (تقييم القطع)	15	1,750,426,706		2,251,925,547
أرباح غير موزعة	16	122,587,712		122,587,712
أرباح لسنة	17	361,384,902		441,933,691
إجمالي حقوق المساهمين		4,249,932,929	4,249,932,929	4,760,887,293
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
موزعة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين)	19	187,800,146		385,471,601
سدادات وتسهيلات مصرفية	20	400,000,000		0
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	21	16,800,000		0
دائون متوقعون	22	33,579,369		12,704,004
مسؤولية اجتماعية	23	3,985,310		4,500,455
حصة الصندوق التعاوني العمالي	24	2,000,000		3,000,000
منحة العاملين المتقولة	25	15,000,000		20,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٦ - ٢٠١٧)	26	41,476,938		63,351,340
مصاريف مقرة (مستحقة غير مدفوعة)	27	300,581		17,102,391
أرصدة دائنة أخرى	28	128,368,270		9,228,753
إجمالي المطلوبات المتداولة		830,938,144	830,938,144	516,986,074
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		5,080,871,073	5,080,871,073	5,277,873,367

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عبد الرزاق الأسير

المدير العام المكلف

م. مهدي الآل

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

البيان	إحداثيات	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
(الإيرادات (الموارد)				
صافي مبيعات الإنتاج التام	29	4,048,073,746		2,106,218,853
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	30	5,558,840		343,700,582
(إجمالي الموارد = (٢٩ + ٣٠)		4,053,632,586	4,053,632,586	2,449,919,435
مخزون الإنتاج التام أول المدة	31	(224,229,824)		(143,386,628)
مخزون مخلفات أول المدة	32	0		(1,537,610)
مخزون قيد الصنع أول المدة	33	(9,186,733)		(54,059,690)
مج . (مخزون أول المدة) = (٣١ + ٣٢ + ٣٣)		(233,416,558)		(198,983,928)
إهلاكات وسائل الإنتاج	34	(56,064,014)		(55,850,089)
مستلزمات وخدمات الإنتاج	35	(4,102,106,086)		(1,567,703,258)
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٤ + ٣٥)		(4,158,170,100)		(1,623,353,347)
(إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(4,391,586,658)		(1,822,337,275)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	36	433,537,738		224,229,824
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	418,320,478		9,186,734
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٦ + ٣٧)		851,858,216		233,416,558
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(3,539,728,441)	(3,539,728,441)	(1,588,920,717)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		513,904,145	513,904,145	860,998,718
المصروفات (الإستهلاكات)				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(51,171,643)		(42,844,251)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(39,091,635)		(47,002,400)
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(20,984,356)		(8,011,272)
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(111,247,634)	(111,247,634)	(97,857,923)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		402,656,510	402,656,510	763,140,795
إيرادات أخرى	41	96,298,596		11,533,020
مكاسب وخسائر غير محققة من أسعار الصرف	42	(501,498,841)		1,101,014,633
مؤونة ديون شحوك فيها	43	(5,000,000)		(10,000,000)
مسؤولية إنتاجية	44	(3,000,000)		(3,000,000)
حصة المصنفون التعاوني	45	(2,000,000)		(3,000,000)
مكافآت العاملين	46	(15,000,000)		(20,000,000)
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		(27,543,735)	(27,543,735)	1,839,688,448
ضريبة دخل الزياح = (الربح الضريبي) * (١٠ %)	47	(41,476,938)	(41,476,938)	(63,351,340)
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		(69,020,673)	(69,020,673)	1,776,337,107
صافي الربح (الخسارة) للمساهمين بعد حجز الضريبة	48	-4.60		118.42

صافي الربح للمساهمين الواحد بعد حجز الضريبة = صافي الربح بعد حجز الضريبة مقسوما على عدد الأسهم *
 علما أن قيمة المسهم الاسمية عدلت بتاريخ ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٦ لتصبح ١٠٠ ل س بدلا من ٥٠٠ ل س .

لأغراض مجلس الإدارة
 م. محمد علي عبد الرزاق الأحمري



المدير العام المكلف

م. محمد الأحمري

المدير المالي
 مصطفى ترقي الحسين

قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلى	كلى
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
الأرباح الصافية قبل حجز للتوزيع		(27,543,735)		1,839,688,448
بإلغاء الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(69,005,285)		0
فروقات أسعار الصرف ومالي حكمه		501,498,841		(1,101,014,633)
الائتمانات والإطفاءات		67,458,405		67,204,737
مؤونة الديون المشكوك فيها		5,000,000		10,000,000
أجمالي التدفقات قبل التعديلات في رأس المال لتعديل		477,408,226		815,878,552
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
49 في الزمان	التفصيل	4,500		5,650
في مخزون الموجودات المخلقة	التفصيل (الزيادة)	(331,336,918)		131,172,738
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والتلوي	(الزيادة)	(618,441,658)		(34,432,630)
في الإحتياجات المستندية و أوامر الشراء و مؤولاتها	(الزيادة)	(352,495,155)		(4,631,983)
في الأتمتات لدى الغير	(الزيادة)	(1,794,615,822)		0
في السلف و التلبيات	(الزيادة)	(16,806,350)		(18,536,514)
في الحسابات المدينة المختلفة	(الزيادة)	10,253,544		(34,488,414)
في الأرصدة المدينة الأخرى	التفصيل (الزيادة)	(44,291,525)		1,885,263
في الموردون	(التفصيل)	0		(1,780)
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة	16,800,000		0
في الدائرون المستوعرون	الزيادة	20,875,365		6,156,444
في المسؤولية الإجتماعية	الزيادة (التفصيل)	(515,145)		1,035,000
في الصندوق التعملي المعالي في الشركة	الزيادة (التفصيل)	(1,000,000)		1,000,000
في مكافآت مجلس إدارة	(التفصيل)	0		(18,800,093)
في ملحة العاملين السنوية	الزيادة (التفصيل)	(5,000,000)		10,000,000
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	(التفصيل)	0		(10,000,000)
في محضن شريفة دخل الأرباح (٢٠١٦)	(التفصيل)	(63,351,340)		0
50 في المصاريف المقررة	(التفصيل)	(16,801,810)		(55,907,536)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	الزيادة	119,139,517		4,941,522
51 إجمالي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(2,600,174,571)	(2,600,174,571)	795,276,219
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				(15,706,889)
شراء موجودات ثابتة	(الزيادة)	(13,279,935)		
قيمة مبيع سيارات عدد (١٤)	التفصيل	76,100,000		(15,706,889)
52 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		62,820,065	62,820,065	
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				(250,000,000)
في السندات و التسهيلات المصرفية	(التفصيل)	400,000,000		(133,793,312)
53 في الأرباح الغير موزعة (السديتات)	(التفصيل)	(639,605,146)		(383,793,312)
54 إجمالي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(239,605,146)	(239,605,146)	1,101,014,633
فروقات أسعار صرف النقد ومالي حكمه			(501,498,841)	1,496,790,651
في النقد ومالي حكمه	صافي (التفصيل)		(3,278,458,493)	2,275,275,409
٢٠١٧ / ٠١ - ٢٠١٦ / ٠١	التقديرة - بتاريخ -		3,772,066,060	3,772,066,060
55 ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	التقديرة - بتاريخ -		493,607,567	

لنايف رئيس مجلس الإدارة

م محمد عايد حجة الهزاني الأمين

المدير العام المكلف

م مهنا الأذن

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

AVOCO		شركة الأهلية للزيوت النهائية المساهمة المغفلة - بجمان	
قائمة توزيع الأرباح (المستمر)			
بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١			
البيان	نسب التخفيضات	31/12/2017	31/12/2016
		كلى	كلى
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		(27,543,735)	1,839,688,448
يخفّض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(41,476,938)	{63,351,340}
يخفّض (الإحتياطي القانوني)	10%	(47,395,511)	(73,867,381)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		(116,416,183)	1,702,469,727
يخفّض (الإحتياطي الإختياري)	5%	(23,697,755)	(36,933,691)
يخفّض (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة)	5%	(23,697,755)	(36,933,691)
يخفّض (تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة)		(10,000,000)	(10,000,000)
يخفّض (مخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين)		0	(20,000,000)
مكاسب وخسائر غير محققة من تقييم القطع		501,498,841	(1,101,014,633)
أرباح مقترح احتجازه		(27,687,147)	(122,587,712)
صافي الربح المقترح توزيعه		300,000,000	375,000,000
رأس المال المصرح به		1,500,000,000	1,500,000,000
قيمة السهم الواحد		100	100
عدد الاسهم		15,000,000	15,000,000
إجمالي حصة السهم الواحد	1	-1.84	122.65
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		-1.84%	122.65%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	20.00	25.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		20.00%	25.00%

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عاكف عيطالزراق الأمير

المدير العام المكلف

م. مهمل الآتن

المدير المالي

مستطفي تركي الحسين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

مجموع حقوق المساهمين	أرباح غير موزعة	المكاسب (الخسائر) غير المحققة (تقييم القطع)	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	ربح دخل الفترة	رأس المال المشروع	الثروة المالية
بتاريخ - ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ - مدقق							
2,984,550,185	0	1,150,910,914	77,850,179	255,789,092	0	1,500,000,000	الرصيد في بداية السنة الحالية
441,933,691					441,933,691		أرباح السنة
73,867,381				73,867,381			الإحتياطي القانوني
36,933,691			36,933,691				الإحتياطي الإختياري
1,101,014,633		1,101,014,633					المكاسب (الخسائر) غير المحققة
122,587,712	122,587,712						الأرباح الغير موزعة
4,760,887,293	122,587,712	2,251,925,547	114,783,870	329,656,473	441,933,691	1,500,000,000	الرصيد في نهاية السنة
بتاريخ - ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ - مدقق							
4,318,953,602	122,587,712	2,251,925,547	114,783,870	329,656,473	0	1,500,000,000	الرصيد في بداية السنة الحالية
361,384,902					361,384,902		أرباح السنة
47,395,511				47,395,511			الإحتياطي القانوني
23,697,755			23,697,755				الإحتياطي الإختياري
(501,498,841)		(501,498,841)					المكاسب (الخسائر) غير المحققة
0	0						الأرباح الغير موزعة
4,249,932,929	122,587,712	1,750,426,706	138,481,625	377,051,984	361,384,902	1,500,000,000	الرصيد في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

م محمد عابد محمد الفولاني الأمين

المدير العام المكلف

م مهدي الأتني

المدير المالي

مصطفى تركي الحمون



كشف المصاريف حسب مراكز التكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	60,538,190	75,181,235	25,691,929	34,250,987	195,662,341	
1	الأجر الفعلي	21,588,998	19,014,271	4,403,282	5,582,006	50,588,557	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	9,597,241	9,015,551	11,999,226	11,900,760	42,512,778	
4	تعويض تمثيل	126,140	112,282	28,424	55,056	321,902	
5	تعويض مسؤولية	917,955	1,579,054	358,964	963,484	3,819,457	
6	تعويض اختصاص	419,824	421,553	511,870	1,005,842	2,359,089	
7	تعويض طبيعة عمل	1,315,864	1,723,529	434,441	1,078,327	4,552,161	
8	عمل إضافي	2,223,751	2,416,228	318,130	699,565	5,657,674	
9	حوافز ومنح	18,450,418	35,631,406	6,345,673	11,212,902	71,640,399	
10	مكافآت	465,120	713,778	139,389	325,743	1,644,030	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	4,355,281	3,805,023	971,559	1,164,072	10,295,935	
12	المزايا العينية	1,077,598	748,560	180,971	263,230	2,270,359	
	مج . الرواتب	60,538,190	75,181,235	25,691,929	34,250,987	195,662,341	
32	المستلزمات السلعية	3,636,332,985	222,451,295	518,796	2,685,596	3,861,988,672	
1	المواد الأولية	3,090,942,227	0	0	0	3,090,942,227	
0	بذور القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور نوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت نوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الصويا الخام	64,880,460	0	0	0	64,880,460	
0	زيوت النخيل الخام	3,026,061,767	0	0	0	3,026,061,767	
2	المواد المساعدة والكيماوية	32,317,373	3,087,684	0	0	35,405,057	
3	مواد التعبئة والتغليف	482,818,804	0	391,069	198	483,210,071	
4	الكهرباء	26,343,082	6,585,770	0	0	32,928,852	
5	المحروقات	218,421	196,700,762	0	1,653,417	198,572,599	
6	قطع الغيار	2,548,117	10,216,474	4,567	50,098	12,819,258	
7	اللوازم المختلفة	1,144,961	4,028,754	123,160	981,883	6,278,758	
8	مواد البناء	0	1,831,850	0	0	1,831,850	
	مج . السلعية	3,636,332,985	222,451,295	518,796	2,685,596	3,861,988,672	
33	المستلزمات الخدمية	15,701,981	80,533,433	24,594,021	0	120,829,435	
1	صيانة خارجية	1,693,749	5,081,246	0	0	6,774,995	
2	أبحاث وتجارب وإستثمارات	327,625	982,875	0	0	1,310,500	
3	تسويقية متنوعة	0	0	16,149,942	0	16,149,942	
4	مصاريف نقل وإنتقل	0	11,877,411	0	0	11,877,411	
5	إستجار وسائل نقل	0	1,553,500	0	0	1,553,500	
6	إنارة ومياه وبرق و هاتف	1,047,834	3,143,501	0	0	4,191,335	
7	مصاريف وسائل نقل وإنتقل	0	23,938,965	0	0	23,938,965	
8	مصاريف خدمية متنوعة	8,151,978	16,303,957	8,151,978	0	32,607,914	
9	مكتب حماة	0	361,519	0	0	361,519	
10	مكتب طرطوس	0	16,170,260	0	0	16,170,260	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	292,100	0	292,100	
14	تأمين المعمل	4,480,795	1,120,199	0	0	5,600,994	
	مج . الخدمية	15,701,981	80,533,433	24,594,021	0	120,829,435	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	56,064,014	11,366,966	366,897	21,396,708	89,194,586	

كشف المصاريف حسب مراكز التكلفة

بتاريخ - ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	751,826	0	20,984,356	21,736,182	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	751,826	0	0	751,826	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	قوائد خارجية	0	0	0	20,984,356	20,984,356	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	751,826	0	20,984,356	21,736,182	
352	الإهلاكات	56,064,014	10,615,140	366,897	412,352	67,458,405	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	2,509,787	539,089	79,477	89,323	3,217,675	
4	العدد والأدوات والقوالب	6,644,088	0	0	0	6,644,088	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	516,509	110,943	16,356	18,382	662,191	
8	المباني	8,559,940	1,838,630	271,065	304,647	10,974,282	
9	الألات والتجهيزات	37,833,690	8,126,478	0	0	45,960,168	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	القوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	56,064,014	10,615,140	366,897	412,352	67,458,405	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	1,742,700	1,742,700	
1	تبرعات					0	
2	إعانات للغير					1,274,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير					468,700	
4	مصروفات سنوات سابقة					0	
5	ديون معدومة					0	
6	أعباء المؤونات					0	
7	منح العاملين					0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	1,742,700	1,742,700	
	المجموع حسب مراكز التكلفة	3,768,637,170	389,532,930	51,171,643	60,075,991	4,269,417,734	

إجمالي الاستخدامات

3

4,269,417,734	60,075,991	51,171,643	389,532,930	3,768,637,170
---------------	------------	------------	-------------	---------------

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

أولاً : إيضاح رقم (١) لمحة عن الشركة :

١. تعريف بالشركة:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية بحماة هي شركة مساهمة مغفلة تأسست بتاريخ ١٩٩٥/٠٧/٠٣ ، وغايتها إقامة مشروع لإنتاج الزيوت النباتية والسمن النباتي وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات تنفرع عنها أو تكملها .
رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٣٢٧) 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 (٣.٣٢٧) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم .
يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٦٣) 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 اشرف الشواف	عضو مفوض

٣. المدير العام : المهندس مهند سليمان الأذن .

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 : (الفأخر - رغد - المزرة - 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 احتياجات الشركة من القطع الأجنبي .

٧. الإنتاج الفعلي :

انتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية (٥,٨٨٦) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة قدرها ٧٨.٣٦ %

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٥,٨٨٦	٣,٠٤٥
٢	زيوت / طن	-	٢٥٥
	المجموع	٥,٨٨٦	٣,٣٠٠

٨. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (٥,٦٦٨) طن من مختلف أنواع السمون بزيادة مقدارها ٦٧.٥٤ %

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٥,٦٦٧	٣,٠٦٩
٢	زيوت / طن	١	٣١٤
	المجموع	٥,٦٦٨	٣,٣٨٣

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
- $$= ١.٥٤٤.٧٨٧.٣٧٩ - ١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧ = ٤٨١.٧٦٩.٢١٢ \text{ ل.س}$$
- 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) .
 - 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 ومجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ (٦.٦١٢.٨٩٧)

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة

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

$$= ١.٥٤٥.٢١٥.٠٥٦ + ١٣.٢٧٩.٩٣٥ - ١٣.٧٠٧.٦١٢ = ١.٥٤٤.٧٨٧.٣٧٩ \text{ ل س}$$

مجمع الإهلاك الاجمالي

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

$$= ١.٠٠٢.١٧٢.٦٥٩ + ٦٧.٤٥٨.٤٠٥ - ٦.٦١٢.٨٩٧ = ١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧ \text{ ل س}$$

بيانات عام ٢٠١٦ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٦	الإهلاك المتراكم ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢٥ %	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 إنتقل 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 :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٧	الإهلاك المتراكم ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢,٥ %	٤٣٨,٩٧١,٣٠٠	(١٠,٩٧٤,٢٨٣)	(١٨١,٦١٣,٩٣١)	(١٩٢,٥٨٨,٢١٤)	٢٤٦,٣٨٣,٠٨٦
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(٤٥,٩٦٠,١٦٨)	(٧١٥,١٢٧,٦٤٤)	(٧٦١,٠٨٧,٨١٢)	١٦٢,٤١٨,٠٨١
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٨٤,٠٢٧,٩٤٦	(٣,٢١٧,٦٧٥)	(٦٥,١٢٥,٠٨٢)	(٦٨,٣٤٢,٧٥٧)	١٥,٦٨٥,١٨٩
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٦٤,٢٧٤,١٨٣	(٦,٦٤٤,٠٨٨)	(٢٢,٨٢٣,١٤٩)	(٢٩,٤٦٧,٢٣٧)	٣٤,٨٠٦,٩٤٦
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٦,٠٦٦,١١٩	(٦٦٢,١٩١)	(١٠,٨٦٩,٩٥٦)	(١١,٥٣٢,١٤٧)	٤,٥٣٣,٩٧٢
	المجموع	١,٥٤٤,٧٨٧,٣٧٩	(٦٧,٤٥٨,٤٠٥)	(٩٩٥,٥٥٩,٧٦٢)	(١,٠٦٣,٠١٨,١٦٧)	٤٨١,٧٦٩,٢١٢

$$\begin{aligned} & \text{مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١} \\ & = \text{مجمع الإهلاك ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١} - \text{مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة} + \text{إعفاء إهلاك ٢٠١٧} \\ & = ٧١,٧٣٧,٩٧٩ - ٦,٦١٢,٨٩٧ + ٣,٢١٧,٦٧٥ = ٦٨,٣٤٢,٧٥٧ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٣) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة (١٣,٤٨٨,٧٧٣) ل.س
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة (٥١,٠٠٠,٠٠٠) ل.س .
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة (٢,٢٨٥,٩٩٥) ل.س

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦,٧٧٩,٢٦٨	٦٦,٧٧٤,٧٦٨
٢	يخفيض	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)
	المجموع	١٨,٤٩٣,٢٧٣	١٣,٤٨٨,٧٧٣

إيضاح رقم (٤) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (٨٩٩.٣٥٥.٩٨١) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية - مخزن المواد المساعدة - مخزن المحروقات - مخزن قطع القيار - مخزن مواد التعبئة و التغليف - مخزن اللوازم المختلفة) .

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

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣
	المجموع	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١	٥٦٨.٠١٩.٠٦٣

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

بلغت قيمة هذا المخزون (٨٥١.٨٥٨.٢١٦) 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 (٤١٨.٣٢٠.٤٧٨) 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 (٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٤
٢	مخزون الإنتاج التام	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	-	-
	المجموع	٨٥١.٨٥٨.٢١٦	٢٣٣.٤١٦.٥٥٨

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

بلغت قيمتها (٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الاعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤوناتها	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨	٧.٠٠١.٦٣٣
	المجموع	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨	٧.٠٠١.٦٣٣

إيضاح رقم (٧) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢) ل.س بما يعادل (١٥.١٥٩.٧٨٩) درهم إماراتي لا غير .
 بسعر تكلفة للدرهم الإماراتي (١١٨.٣٨) ل.س للدرهم .
 وهي عبارة عن أمانات لدى الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي المساهمة لدى الشركة بنسبة (٤٠) % .
 حيث قامت الشركة بتحويل كامل رصيدها المذكور أعلاه لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الموضوعة على الشركات السورية وبالتالي قامت الشركة بتحويل المبلغ بذات البنك لحساب الهيئة ليتسنى للشركة استثمار هذا المبلغ وشراء البضائع والمواد .
 وكما هو ملاحظ اختلاف في الرصيد وذلك بسبب قيام الشركة باستخدام الحساب المذكور لشراء المواد الأولية .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير (الهيئة العربية)	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢	-
	المجموع	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢	-

إيضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (٤٢.٤٥٤.٤٥٢) ل.س ، وهي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	سلف رسم الانفاق 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 لحلج و تسويق الأقطان	٤.٦٩٦.٨٠٠	٤.٦٩٦.٨٠٠
٩	تأمينات لدى أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس (سيارات)	٢٥.٤٠١.٩٩١	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات (شراء مواد أولية) - شركة ناماكو	٥.٣١١.٧٠٢	١١.٩٠٣.٥٠٥
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء استشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٣.٠٠٩.٣٢٣	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	٢.٢٨٤.٩٣٢	٢.٣٧٨.٦٨٣
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	-	١.٩٦٩.٨٣٥
	المجموع	٤٢.٤٥٤.٤٥٢	٢٥.٦٤٨.١٠٢

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (٨٥.٩٩٨.٨٥٥) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٧	١.٦٣٠.٢٢٥	-
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماية لعام / ٢٠١٧	٤٠٠.٠٠٠	-
٣	دعاية وإعلان / ٢٠١٧	-	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع حماية لعام / ٢٠١٨	-	٣٠٠.٠٠٠
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق	-	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٧	-	-
٧	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٨	-	٧٧.٤٧١.٤٠٦
٨	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٧	٨٨.٢٦٢.٥٠٠	-
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	رسوم و تأمين وسائل النقل لعام / ٢٠١٨	-	٢.٢٨٤.٤٣٥
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٤٣.٠١٤
	المجموع	٩٦.٢٥٢.٣٩٩	٨٥.٩٩٨.٨٥٥

إيضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (٥٨.٢٢٥.٤٠٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١٢.٥٨٣.٢٥٤	٤.١٦٤.٦٥٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٧٣٧.٣٢٩	٤.٥٠٥.٢٢٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشراء صاج - شركة شقيق	-	٤٨.٩٦٥.٧٧٥
٦	سلف لشركات مختلفة	٢٣.٥٤٩	-
	المجموع	١٣.٩٣٣.٨٨٢	٥٨.٢٢٥.٤٠٧

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 (٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧) ل.س وفي عام ٢٠١٦ مبلغ (٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠) ل.س .
 علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية عام ٢٠١٧ بحسب سعر نشرة المصرف المركزي للقطع الأجنبي بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ على أساس سعر الدولار (٤٣٥) ل.س - اليورو (٥١٨.٧٣) ل.س - الدرهم (١١٨.٣٨) ل.س - الليرة اللبنانية (٠.٣٠) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل س ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٩٨١,٣٥٨	١٥٠,٠٦٨
٢	الصناديق / دولار	١,٣٢٨,٩٢٣	١٠٧,٠١٠
٣	الصناديق / يورو	-	١,٤٦٥,١٨٤
٤	الصناديق / لبناني	٦٠٧,٨٠٠	٥٣٠,٨٠١
٥	المصارف / سوري	٥٤,٤١١,٨٣٣	٦,٣٧٠,١٠٤
٦	المصارف / دولار	٧,١٧٤,٥٩٠	٢٦٥,٧٤٧,٧٦٨
٧	المصارف / يورو	٥,٧٠٦,٨٠٣	١٣٦,١٤٦,٧٠٠
٨	المصارف / ريال سعودي	٢,٩٥٢	٦٧٨
٩	المصارف / لبناني	٤٧,٩١٧	١٢٦,١٨٥
١٠	المصارف / درهم	٤٢٣,٣٤٥,٣٩١	٣,٣٦١,٤٢١,٥٦٢
	المجموع	٤٩٣,٦٠٧,٥٦٧	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 (٣٧٧,٠٥١,٩٨٤) ل.س. ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة وبعد إضافة الخسائر غير المحققة .

$$(٢٧,٥٤٣,٧٣٥) + (٥٠١,٤٩٨,٨٤١) = ٥٠١,٤٩٨,٨٤١ = ١٠\% \times ٤٧٣,٩٥٥,١٠٦$$

الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٧ بلغ (٤٧,٣٩٥,٥١١) ل.س. .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٧٧,٠٥١,٩٨٤	٣٢٩,٦٥٦,٤٧٣
	المجموع	٣٧٧,٠٥١,٩٨٤	٣٢٩,٦٥٦,٤٧٣

إيضاح رقم (١٤) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (١٣٨,٤٨١,٦٢٥) ل.س. .
حيث قامت الشركة بحجز نسبة (٥ %) من الأرباح الإجمالية بمبلغ (٢٣,٦٩٧,٧٥٥) ل.س. وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
الاحتياطي الاختياري المحتسب لعام ٢٠١٧ = الأرباح الإجمالية قبل حجز الضريبة + الخسائر غير المحققة من تقييم القطع $٥\% \times$

$$(٢٧,٥٤٣,٧٣٥) + (٥٠١,٤٩٨,٨٤١) = ٥٠١,٤٩٨,٨٤١$$

$$= ٥٠١,٤٩٨,٨٤١ = ٥\% \times ٢٣,٦٩٧,٧٥٥$$
 ل.س. .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١٣٨.٤٨١.٦٢٥	١١٤.٧٨٣.٨٧٠
	المجموع	١٣٨.٤٨١.٦٢٥	١١٤.٧٨٣.٨٧٠

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

انخفض رصيد المكاسب غير المحققة بمبلغ (٥٠١.٤٩٨.٨٤١) نتيجة تخفيض المصرف المركزي لسعر القطع الأجنبي من (٥٠٠.٠٦) ل.س / للدولار ليصبح بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ بسعر (٤٣٥) ل.س / للدولار . حيث أن الشركة تقوم بإعادة تقييم قطعها الأجنبي الموجود لديها بنهاية كل عام .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧
	المجموع	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦	٢.٢٥١.٩٢٥.٥٤٧

إيضاح رقم (١٦) - أرباح غير موزعة :

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

إيضاح رقم (١٧) - أرباح السنة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ (٣٦١.٣٨٤.٩٠٢) ل.س ، بواقع (٢٤.٠٩ %) . وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + الخسائر غير المحققة من تقييم القطع - ضريبة دخل الأرباح - الاحتياطي القانوني - احتياطي اختياري

$$= (٢٧.٥٤٣.٧٣٥) + ٥٠١.٤٩٨.٨٤١ - ٤١.٤٧٦.٩٣٨ - ٤٧.٣٩٥.٥١١ - ٢٣.٦٩٧.٧٥٥ = ٣٦١.٣٨٤.٩٠٢ ل.س .$$

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢	٤٤١.٩٣٣.٦٩١
	المجموع	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢	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 فونفو عدد (١) .

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

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

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ (١٨٧.٨٠٠.١٤٦) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٦
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٥٩٣.٥٠٧	١.٦٣٦.٠٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٧٨٧.٠١٧	١.٨٤٤.٥١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٣٩.٣٩٥	٢٨٦.٢٧٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٧٦٧.٠٣٨	١.٩٣٠.٦١٣
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١.١١٩.٥٣٩	٢.١٥٤.٧٤٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	-	٩٦.٩٠٠
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١.٦٦١.٦٠٠	٢.٠٨٦.٢٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٤.٧٣٤.٨٧٣	٥.٦٩٢.١٤٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٠.٢٠٤.٦٥٠	١٢.٤٧٦.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١٨.٢٠٦.٩٨٤	٢٢.١٦٩.١٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٣٢.٠٥٦.٢٢٦	٣٨.٨٢٨.١٠٠
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٢٨.٥٦٨.٥٦١	١٥٥.٠٠١.٦١٠
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٢٨.٣٠٣.٦٩٠	١٤١.٢٦٨.٥٠٨
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٥٧.٥٥٧.٠٦٦	-
	المجموع	١٨٧.٨٠٠.١٤٦	٣٨٥.٤٧١.٦٠١

إيضاح رقم (٢٠) - سندات وتسهيلات مصرفية :

تم الاقتراض من البنوك السورية مبلغ (٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س لمدة ثلاثة أشهر وذلك بغية زيادة رأس المال العامل للشركة واستخدامه في شراء مواد داخلية مثل (بذور القطن - محروقات - صاج الخ

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-

إيضاح رقم (٢١) - مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين :

تمت الموافقة بإجتماع الهيئة العام للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ٣ / ٢٠١٧ على مقترح المسادة مجلس الإدارة باحتجاز مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين في الشركة .
وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (٣.٢٠٠.٠٠٠) ل س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد (١٦.٨٠٠.٠٠٠) ل س .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	١٦.٨٠٠.٠٠٠	-
	المجموع	١٦.٨٠٠.٠٠٠	-

إيضاح رقم (٢٢) - الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٣٣.٥٧٩.٣٦٩) ل س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة - دائنون مختلفون) .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	١.١٧٣.٥٣٤	١٢.٧٠٤.٠٠٤
٢	شركة العرين - محمد رنيف قوتلي	٣٢.٤٠٥.٨٣٥	-
	المجموع	٣٣.٥٧٩.٣٦٩	١٢.٧٠٤.٠٠٤

إيضاح رقم (٢٣) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية)
وقد بقي رصيد بمبلغ (٩٨٥.٣١٠) من المسؤولية الاجتماعية المحجوزة عن سنوات سابقة .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٩٨٥.٣١٠	٤.٥٠٠.٤٥٥
	المجموع	٣.٩٨٥.٣١٠	٤.٥٠٠.٤٥٥

إيضاح رقم (٢٤) - حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٧
كما وقد تم توزيع مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) تم احتجازه عن عام ٢٠١٦ .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٨ .
علما أنه تم تخصيص مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعام ٢٠١٦ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٧ .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٦) – مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٦ – ٢٠١٧) :

بلغت مبلغ (٤١.٤٧٦.٩٣٨) ل س عن عام ٢٠١٧ على الشكل التالي :

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٦	-	٦٣.٣٥١,٣٤٠
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	٤١.٤٧٦,٩٣٨	-
	المجموع	٤١.٤٧٦,٩٣٨	٦٣.٣٥١,٣٤٠

إيضاح رقم (٢٧) – المصاريف المقدرة (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (٣٠٠.٥٨١) ل س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (فواتير الكهرباء – ومقدرات مصاريف تخلص للمواد الأولية)
• علما أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة

م	البيان	المبلغ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض انتهاء خدمة	١٠٠.٥٨١	١٠٠.٥٨١
٢	مصاريف تسوية إدخال مؤقت لزيوت دوار الشمس	-	٦.٠٠٠.٠٠٠
٣	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٦	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
٤	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	-	١٠.٨٠١,٨١٠
	المجموع	٣٠٠.٥٨١	١٧.١٠٢,٣٩١

إيضاح رقم (٢٨) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (١٢٨.٣٦٨.٢٧٠) ل س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون وبعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	١٢٨.٣٦٨,٢٧٠	٩.٢٢٨,٧٥٣
	المجموع	١٢٨.٣٦٨,٢٧٠	٩.٢٢٨,٧٥٣

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٤.٠٤٨.٠٧٣.٧٤٦) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٤.٠٤٨.٠٧٣.٧٤٦	٢.١٠٦.٢١٨.٨٥٣
	المجموع	٤.٠٤٨.٠٧٣.٧٤٦	٢.١٠٦.٢١٨.٨٥٣

إيضاح رقم (٣٠) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٥.٥٥٨.٨٤٠) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها) . ويعود سبب انخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٥.٥٥٨.٨٤٠	٣٤٣.٧٠٠.٥٨٢
	المجموع	٥.٥٥٨.٨٤٠	٣٤٣.٧٠٠.٥٨٢

إيضاح رقم (٣١) - 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨
	المجموع	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤	١٤٣.٣٨٦.٦٢٨

إيضاح رقم (٣٢) - 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 المنروسة .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون المخلفات أول المدة	-	١.٥٣٧.٦١٠
	المجموع	-	١.٥٣٧.٦١٠

إيضاح رقم (٣٣) - 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع أول المدة	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠
	المجموع	٩.١٨٦.٧٣٣	٥٤.٠٥٩.٦٩٠

إيضاح رقم (٣٤) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج (٥٦.٠٦٤.٠١٤) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٥٦.٠٦٤.٠١٤	٥٥.٦٥٠.٠٨٩
	المجموع	٥٦.٠٦٤.٠١٤	٥٥.٦٥٠.٠٨٩

إيضاح رقم (٣٥) - مستلزمات و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و خدمات الإنتاج مبلغ (٤.١٠٢.١٠٦.٠٨٦) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٤.١٠٢.١٠٦.٠٨٦	١.٥٦٧.٧٠٣.٢٥٨
	المجموع	٤.١٠٢.١٠٦.٠٨٦	١.٥٦٧.٧٠٣.٢٥٨

إيضاح رقم (٣٦) - مخزون الانتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ و البالغ (٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨) ل.س .

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

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
	المجموع	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤

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

و هو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ و البالغ (٤١٨.٣٢٠.٤٧٨) ل.س .

• علماً أن التقويم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإجاز في الإنتاج) .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع آخر المدة	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٤
	المجموع	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٤

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٥١.١٧١.٦٤٣) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٥١.١٧١.٦٤٣	٤٢.٨٤٤.٢٥١
	المجموع	٥١.١٧١.٦٤٣	٤٢.٨٤٤.٢٥١

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (٣٩.٠٩١.٦٣٥) 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 / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٣٩.٠٩١.٦٣٥	٤٧.٠٠٢.٤٠٠
	المجموع	٣٩.٠٩١.٦٣٥	٤٧.٠٠٢.٤٠٠

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

بلغ مجموع هذه المصاريف (٢٠.٩٨٤.٣٥٦) ل.س و هي عبارة عن الفوائد المدونة للتسهيلات البنكية

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٢٠.٩٨٤.٣٥٦	٨.٠١١.٢٧٢
	المجموع	٢٠.٩٨٤.٣٥٦	٨.٠١١.٢٧٢

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٩٦.٢٩٨.٥٩٦) ل.س ، و هي 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 (٩٩.٠٠٥.٢٨٥) ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	إيرادات أخرى	٩٦.٢٩٨.٥٩٦	١١.٥٣٣.٠٢٠
	المجموع	٩٦.٢٩٨.٥٩٦	١١.٥٣٣.٠٢٠

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

بلغت الخسائر غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ (٥٠١.٤٩٨.٨٤١) ل.س وذلك بسبب تخفيض سعر المصرف المركزي للدولار من سعر (٥٠٠.٠٦) للدولار إلى سعر (٤٣٥) ل.س للدولار بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ وعليه فقد نتج لدى الشركة خسائر غير محققة من إعادة تقييم القطع الموجود لديها .
في حين كانت المكاسب غير المحققة خلال عام ٢٠١٦ مبلغ (١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) ل.س .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب و خسائر غير محققة من أسعار الصرف	(٥٠١.٤٩٨.٨٤١)	١.١٠١.٠١٤.٦٣٣
	المجموع	(٥٠١.٤٩٨.٨٤١)	١.١٠١.٠١٤.٦٣٣

إيضاح رقم (٤٣) - مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها بمبلغ (٥.٠٠٠.٠٠٠) ل.س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي (٥١.٠٠٠.٠٠٠) ل.س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة الديون المشكوك فيها	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٤) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ (٣.٠٠٠.٠٠٠) ل.س كمسؤولية اجتماعية (تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية)

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٥) - حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) ل من لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٧ .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٦) - مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٧ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٨ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (٢٠.٠٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٦ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٧ .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٤٧) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ (٤١.٤٧٦.٩٣٨) ل س .
وهي = (إجمالي الربح المحاسبي + الخسائر غير المحققة من تقييم القُطْع + مؤونة ديون مشكوك فيها + إهلاك المباني - إيرادات القوائد الدائنة) \times (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .
 $(- ٢٧.٥٤٣.٧٣٥ + ٥٠١.٤٩٨.٨٤١ + ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ + ١٠.٩٧٤.٢٨٢ - ١٩.٦٦٩.٣١٨)$
 $= ٦٥.٨٣٦.٤١٠ = ١٤ \% \times ٤٧٠.٢٦٠.٠٧٠$ ل س
 $= ٦٥.٨٣٦.٤١٠ = ٦٠ \% \times ٣٩.٥٠١.٨٤٦$ ل س ، بعد خصم حصة الهيئة العربية (٤٠ %) من الضريبة .
يضاف للمبلغ رسم إعادة إعمار بنسبة (٥ %) $= ٥ \% \times ٣٩.٥٠١.٨٤٦ = ١.٩٧٥.٠٩٢$ ل س
يصبح المبلغ الإجمالي للضريبة $= ١.٩٧٥.٠٩٢ + ٣٩.٥٠١.٨٤٦ = ٤١.٤٧٦.٩٣٨$ ل س .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٤١.٤٧٦.٩٣٨	٦٣.٣٥١.٣٤٠
	المجموع	٤١.٤٧٦.٩٣٨	٦٣.٣٥١.٣٤٠

إيضاح رقم (٤٨) - صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة :

بلغت خسارة السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح بلغت (٤.٦٠) ل س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغ الربح (١١٨.٤٢) ل س للسهم الواحد علماً أنه كانت المكاسب غير المحققة من أسعار الصرف مبلغ (١.١٠١.٠١٤.٦٣٣) ل س أي (٧٣.٤٠) ل س ، في حين العام الحالي كانت الخسائر غير المحققة من أسعار الصرف (٥٠١.٤٩٨.٨٤١) .

م	البيان	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١
١	صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة	(٤.٦٠)	١١٨.٤٢
	المجموع	(٤.٦٠)	١١٨.٤٢

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٩) - التغير في صافي الزبائن :

$$\begin{aligned} &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٧} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٧} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٧}) - \\ &= (\text{إجمالي الزبائن ٢٠١٦} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٦} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٦}) \\ &= (٦٦.٧٧٤.٧٦٨ - ٥١.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٦٦.٧٧٩.٢٦٨ - ٤٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) \\ &= (٥.٠٠٠.٠٠٠) \text{ مؤونة محتجزة عن عام ٢٠١٧} \\ &= (٤.٥٠٠) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٠) التغير في المصاريف المقدرة :

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

$$١٧.١٠٢.٣٩١ - ٣٠٠.٥٨١ =$$

$$= (١٦.٨٠١.٨١٠) \text{ ل.س.}$$

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

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = (\text{الأرباح الخسائر الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الربح الرأسمالي من بيع السيارات}) \\ &+ \text{فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه} \\ &+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٧}) \\ &+ (\text{مؤونة الديون المشكوك فيها}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= (٢٧.٥٤٣.٧٣٥) + (٦٩.٠٠٥.٢٨٥) + (٥٠١.٤٩٨.٨٤١) + ٦٧.٤٥٨.٤٠٥ \\ &= ١٤٦.٥٨٧ + (٣.١٤٧.٧٢٩.٣٨٤) + ٥.٠٠٠.٠٠٠ \\ &= (٢.٦٠٠.١٧٤.٥٧١) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٢) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = \text{شراء الموجودات الثابتة و (قيمة مبيع السيارات عدد ١٤)} \\ &= ٧٦.١٠٠.٠٠٠ + (١٣.٢٧٩.٩٣٥) \\ &= ٦٢.٨٢٠.٠٦٥ \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٣) - التغير في الأرباح الغير موزعة (التسديدات) :

$$\begin{aligned} &\text{وهو} = \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٦} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٦} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧} \\ &= ١٨٧.٨٠٠.١٤٦ - ٤٤١.٩٣٣.٦٩١ + ٣٨٥.٤٧١.٦٠١ \\ &= (٦٣٩.٦٠٥.١٤٦) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٤) صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

$$\begin{aligned} &\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} = (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) \text{ التسديدات للبنوك} + \\ &\text{الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة} \\ &= ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ + (٦٣٩.٦٠٥.١٤٦) = (٢.٣٩.٦٠٥.١٤٦) \text{ ل.س.} \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٥) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} \text{النقدية آخر المدة} &= (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ &+ (\text{فروقات أسعار صرف النقد ومافي حكمه}) \\ &+ (\text{النقدية أول المدة}) \\ &= (٢.٦٠٠.١٧٤.٥٧١) + ٦٢.٨٢٠.٠٦٥ + (٢٣٩.٦٠٥.١٤٦) + (٥٠١.٤٩٨.٨٤١) \\ &= ٣.٧٧٢.٠٦٦.٠٦٠ + \\ &= ٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧ ل س \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ٢٠١٨.

حماة في ٣٠ / ٠١ / ٢٠١٨