

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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدقيقها 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 الاخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس قواعد السلوك الاخلاقي 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.

محاسب القانوني  
محمد الموسى المكسور  
٢٠١٩/٢٦٢٦

## 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 وأجور نقل للغير وأرباح رأسمالية (أرباح بيع وسائل نقل - سيارات عدد ٩) حيث بلغت هذه الإيرادات ١٣٣,٩٢٩,٨٢٠ 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: تم احتجاز مبلغ (٥,٠٠٠,٠٠٠) ل.س كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين في الشركة. وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (٦,٣٤٢,٤٩٩) ل.س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد (١٥,٤٥٧,٥٠١) ل.س (الإيضاح رقم ٢١).

- كيف عالج تدقيقنا الامور 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 ٢٠١٨:

- 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 نبدي 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 بشكلٍ جوهري مع البيانات المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق أو يظهر بأن فيها أخطاءً 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 يكتشف الأخطاء الجوهرية دائماً عند وجودها. قد تنجم الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكلٍ فردي أو مجموعها من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.
- أثناء التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي 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 ملاءمة 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نحددها 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 كل من الموجودات والمطالب في قائمة المركز المالي /٩١٧,٣٩٨,٤٧٢,٤/ ل.س كما بلغت الأرباح الصافية بعد حجز مؤونة ضريبة الدخل و بعد استبعاد خسائر تقييم القطع الأجنبي غير المحققة /٦٦٦,٤٣٨,٣٣٧/ ل.س و بلغ ربح السهم الواحد /٢٢.٤٩/ ل.س وبلغت الأرباح الصافية بعد استبعاد "الاحتياطي الاجباري والاختياري ومكافآت أعضاء مجلس الادارة وتعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة ومخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين وأرباح مقترح احتجازها والمكاسب 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 ونوصي بالمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

دمشق ٢٤ /٠٣/ ٢٠١٩

مدقق الحسابات

المحاسب القانوني

محمد موسى المكسور

المحاسب القانوني  
محمد موسى المكسور  
٢٠٠٩/٢٦٢٦



## قائمة المركز المالي

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017
		جزئي	كلي	جزئي
الموجودات		مدقق	مدقق	مدقق
<b>أولاً : الموجودات الثابتة</b>				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,539,719,200		1,543,159,849
قيمة سيارات مسروقة		1,627,530		1,627,530
مخصص سيارات مسروقة		-1,627,530		-1,627,530
يخفيض : الإهلاكات المترتبة		(1,119,208,587)		(1,063,018,167)
صافي الموجودات الثابتة	2	420,510,613	420,510,613	480,141,682
<b>ثانياً : الموجودات المتداولة</b>				
إجمالي الزبائن		66,472,732		66,774,768
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(56,000,000)		(51,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	8,186,737		13,488,773
مخزون الموجودات المختلفة	4	432,621,804		503,992,411
مخزون المواد الأولية والمساعدة و الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	1,501,458,723		1,247,221,786
الإ اعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	0		359,496,788
أمانات لدى الغير	7	1,722,041,424		1,794,615,822
تأمينات و سلف و ذمم	8	207,774,695		42,454,452
حسابات مدينة مختلفة	9	87,304,482		85,998,855
أرصدة مدينة أخرى	10	47,921,894		58,225,407
النقد في الصندوق و لدى المصارف	11	44,578,545		493,607,567
إجمالي الموجودات المتداولة		4,051,888,304	4,051,888,304	4,599,101,861
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		4,472,398,917	4,472,398,917	5,079,243,543
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>ثالثاً : حقوق المساهمين</b>				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س لنسهم )	12	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	13	414,293,297		377,051,984
إحتياطي إختياري	14	72,969,324		138,481,625
مكاسب غير محققة ( تقييم القطع )	15	1,750,284,677		1,750,426,706
أرباح غير موزعة	16	150,274,859		122,587,712
أرباح الفترة	17	281,576,697		361,384,902
إجمالي حقوق المساهمين		4,169,398,854	4,169,398,854	4,249,932,929
إجمالي حقوق الأقلية = ( ثالثاً + رابعاً )		0	0	0
الأرباح المدورة المحققة المستحقة للمساهمين	18	173,980,683		187,800,146
الموردون	19	293,925		0
سندات و تسهيلات مصرفية	20	0		400,000,000
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	21	15,457,501		16,800,000
دائنون متنوعون	22	12,829,414		33,579,369
مسؤولية إجتماعية	23	1,019,240		3,985,310
حصة الصندوق التعاوني العمالي	24	2,000,000		2,000,000
منحة العاملين السنوية	25	15,000,000		15,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٨ )	26	34,974,459		41,476,938
مصاريف ( مستحقة غير مدفوعة )	27	37,667,601		300,581
أرصدة دائنة أخرى	28	9,777,240		128,368,270
إجمالي المطلوبات المتداولة		303,000,063	303,000,063	829,310,614
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً )		4,472,398,917	4,472,398,917	5,079,243,543
	0	0	0	0

- 0 -

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م. محمد عايد الأمير



المدير العام المكلف  
م مهند الأذن

المدير المالي المكلف  
أنس شيخ عثمان

## قائمة الدخل

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
(الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام	29	4,057,478,098		4,048,073,746
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	30	388,163,552		5,558,840
إجمالي الموارد = ( ٣١ + ٣٢ )		4,445,641,650	4,445,641,650	4,053,632,586
مخزون الإنتاج التام أول المدة	31	(433,537,738)		(224,229,824)
مخزون قيد الصنع أول المدة	32	(418,320,478)		(9,186,733)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٣٣ + ٣٤ )		(851,858,216)		(233,416,558)
إهلاكات وسائل الإنتاج	33	(56,985,227)		(56,064,014)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(4,248,089,445)		(4,102,106,086)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٥ + ٣٦ )		(4,305,074,672)		(4,158,170,100)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(5,156,932,889)		(4,391,586,658)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	757,458,119		433,537,738
مخزون مخلفات آخر المدة	36	52,737,870		0
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	295,660,996		418,320,478
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٧ + ٣٨ + ٣٩ )		1,105,856,985		851,858,216
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(4,051,075,904)	(4,051,075,904)	(3,539,728,441)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		394,565,746	394,565,746	513,904,145
المصرفات ( الإستخدامات )				
مصاريف البيع والتوزيع	38	(53,432,276)		(51,171,643)
مصاريف إدارية و عمومية	39	(40,341,049)		(39,091,635)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	40	(34,309,116)		(20,984,356)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(128,082,441)	(128,082,441)	(111,247,634)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		266,483,305	266,483,305	402,656,511
إيرادات أخرى	41	133,929,820		96,298,596
خسائر غير محققة من إعادة تقييم القطع	42	(142,029)		(501,498,841)
مؤونة ديون مشكوك فيها	43	(5,000,000)		(5,000,000)
مسؤولية إجتماعية	44	(1,000,000)		(3,000,000)
حصة الصندوق التعاوني	45	(2,000,000)		(2,000,000)
مكافآت العاملين	46	(15,000,000)		(15,000,000)
تعويض نهاية الخدمة	47	(5,000,000)		0
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		372,271,096	372,271,096	(27,543,734)
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	48	(34,974,459)	(34,974,459)	(41,476,938)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		337,296,637	337,296,637	(69,020,672)
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	49	22.49		(4.6)

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

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد الأمير

المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان





## قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		372,271,096		(27,543,735)
يخفيض الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(62,041,366)		(69,005,285)
يخفيض فروقات ضريبة عام ٢٠١٣+٢٠١٢		(84,132,956)		0
أرباح غير موزعة عن عام ٢٠١٧		27,687,147		0
فروقات أسعار الصرف ومافي حكمه		142,029		501,498,841
الاهتلاكات والإطفاءات		68,223,775		67,458,405
مؤونة الديون المشكوك فيها		5,000,000		5,000,000
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		327,149,725		477,408,226
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>				
50	في الزبائن	النقص	302,036	4,500
	في مخزون الموجودات المختلفة	( الزيادة )	71,370,607	(331,336,918)
	في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص(الزيادة )	(254,236,937)	(618,441,658)
	في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص	359,496,788	(352,495,155)
	في الأمانات لدى الغير	( الزيادة )	72,574,398	(1,794,615,822)
	في السلف و التأمينات	النقص (الزيادة)	(165,320,243)	(16,806,350)
	في الحسابات المدينة المختلفة	النقص(الزيادة )	(1,305,627)	10,253,544
	في الأرصدة المدينة الأخرى	( الزيادة )	10,303,513	(44,291,525)
	في الموردون	( النقص )	293,925	0
	في مخصص سيارات مسروقة	الزيادة	0	0
	في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة ( النقص )	(1,342,499)	16,800,000
	في الدائنون المتنوعون	( النقص )	(20,749,955)	20,875,365
	في المسؤولية الإجتماعية	( النقص )	(2,966,070)	(515,145)
	في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة(النقص )	0	(1,000,000)
	في مكافآت مجلس إدارة	الزيادة	0	0
	في منحة العاملين السنوية	( النقص )	0	(5,000,000)
	في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	الزيادة	0	0
	في مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٧ )	الزيادة	(41,476,938)	(63,351,340)
51	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	الزيادة	37,367,020	(16,801,810)
	في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص )	(118,591,030)	119,139,517
52	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		272,868,713	(2,600,174,571)
	ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري			
	شراء موجودات ثابتة	( الزيادة )	(9,146,300)	(13,279,935)
	قيمة مبيع سيارات عدد ( ٩ )	النقص	62,594,959	76,100,000
53	صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		53,448,659	62,820,065
	ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي			
	في السندات و التسهيلات المصرفية	( النقص )	(400,000,000)	400,000,000
54	في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )	( النقص )	(375,204,365)	(639,605,146)
55	صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(775,204,365)	(239,605,146)
	فروقات أسعار صرف النقد ومافي حكمه		(142,029)	(501,498,841)
	في النقد ومافي حكمه	صافي النقص	(449,029,022)	(3,278,458,493)
	النقدية - بتاريخ - ٢٠١٨ / ٠١ / ٠١		493,607,567	3,772,066,060
56	النقدية - بتاريخ - ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١		44,578,545	493,607,567
	فرق جبر الكسور		0	0

- ٧ -

تائب رئيس مجلس الإدارة  
م. محمد عابد الأمير



المدير العام المكلف  
م مهند الأذن

المدير المالي المكلف  
أنس شيخ عثمان

## 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 ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	441,933,691	329,656,473	114,783,870	2,251,925,547	122,587,712	4,760,887,293
دخل ( ربح ) الفترة		361,384,902					361,384,902
المحول إلى الإحتياطي القانوني			47,395,511				47,395,511
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				23,697,755			23,697,755
المحول إلى المكاسب غير المحققة					(501,498,841)		(501,498,841)
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة		-36,933,691					-36,933,691
المحول إلى تعويضات و بدلات جلسات مجلس الإدارة		-10,000,000					-10,000,000
المحول إلى مخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين		-20,000,000					-20,000,000
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين		-375,000,000					-375,000,000
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	361,384,902	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	122,587,712	4,249,932,929
بتاريخ - ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ - مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	361,384,902	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	122,587,712	4,249,932,929
دخل ( ربح ) الفترة		281,576,697					281,576,697
المحول إلى الإحتياطي القانوني			37,241,313				37,241,313
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				18,620,656			18,620,656
المحول من الإحتياطي الإختياري				-84,132,956			-84,132,956
المحول إلى المكاسب غير المحققة					-142,029		-142,029
المحول إلى مكافآت مجلس الإدارة		-23,697,755					-23,697,755
المحول إلى تعويضات و بدلات جلسات مجلس الإدارة		-10,000,000					-10,000,000
المحول إلى الأرباح المحتجزة		-27,687,147					-27,687,147
المحول إلى الأرباح المستحقة للمساهمين		-300,000,000					-300,000,000
المحول إلى الأرباح غير الموزعة						27,687,147	27,687,147
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	281,576,697	414,293,297	72,969,325	1,750,284,677	150,274,859	4,169,398,855

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد الأمير

المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



- ٨ -



## قائمة توزيع الأرباح ( الخسائر )

بتاريخ - ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

البيان	نسب التخفيضات	31/12/2018	31/12/2017
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		372,271,096	(27,543,735)
يخفف ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(34,974,459)	(41,476,938)
يخفف ( الإحتياطي القانوني )	10%	(37,241,313)	(47,395,511)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		300,055,324	(116,416,183)
يخفف ( الإحتياطي الإختياري )	5%	(18,620,656)	(23,697,755)
يخفف ( مكافآت أعضاء مجلس الإدارة )	5%	(18,620,656)	(23,697,755)
يخفف ( تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة )		(10,000,000)	(10,000,000)
يخفف ( مخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين )		0	0
يضاف ( خسائر غير محققة )		142,029	501,498,841
يضاف أرباح غير موزعة من الأعوام السابقة		47,043,959	(27,687,147)
صافي الربح المقترح توزيعه		300,000,000	300,000,000
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	24.82
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			24.82%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	20.00
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			20.00%

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد الأمير

المدير العام المكلف

م. مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

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 ( ٣.٤٥١ ) مساهماً .  
تساهم الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي وهي إحدى المؤسسات المنبثقة عن منظمات العمل العربي المشترك بـ (٤٠%) من رأسمال الشركة، ويتوزع (٦٠%) من أسهم الشركة على ( ٣.٤٥٠ ) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم .  
يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٣٨) 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

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 السمون النباتية هي : (الفاخر - رغد - المزرعة - لجين - الزهور - ماسة الأهلية ) وتختلف مكوناتها من نوع إلى آخر .
- وزيت القطن وزيت الدوار اللذين تنتجها الشركة تباع بأحد الأسماء الستة المذكورة.



## ٥. نظام الجودة:

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

## ٦. المصاعب التي تواجهها الشركة :

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

## ٧. الإنتاج الفعلي :

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية ( 7.154 ) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة قدرها ٢١.٥٤%

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	5.762	٥.٨٨٦
٢	زيوت / طن	1.392	-
	المجموع	7.154	٥.٨٨٦

## ٨. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ٦.٥٢٦ ) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة مقدارها ١٥.١٣ % وقد تم بيع كمية ١ طن زيت قطن مبعأ كان موجود بمخزن الإنتاج التام بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ بيع خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٧

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	سمون / طن	٥.٢٦٨	٥.٦٦٧
٢	زيوت / طن	١.٢٥٨	١
	المجموع	٦.٥٢٦	٥.٦٦٨

## 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 + قيمة السيارات المسروقة بعام ٢٠١٢+٢٠١٣+٢٠١٤ - مخصص سيارات مسروقة - مجمع الإهلاك = ١.١١٩٢.٠٨٥٨٧ = ١.٦٢٧.٥٣٠ - ١.٦٢٧.٥٣٠ + ١.٥٣٩.٧١٩.٢٠٠

بلغ مخصص سيارات مسروقة مبلغ ( ١.٦٢٧.٥٣٠ ) ل س نتيجة الظروف الحالية وقد تم تشكيل هذا المخصص بالقيمة الصافية لهذه السيارات عدد ( ٢ ) وتركس فولفو عدد ( ١ ) وتم تشكيل هذا المخصص بعام ٢٠١٢ + ٢٠١٣ + ٢٠١٤ حيث قامت الشركة بتنظيم محضر ضبط لكل سيارة لدى الجهات المختصة وإخلاء مسؤولية الشركة عن كل ما ينتج عن هذه السيارات بعد تاريخ ضبط الشرطة وتعميم أرقام اللوحات على جميع المخافر والنقاط الحدودية وتوكيل مكتب محاماة لتولي الأمور القانونية المتعلقة بهذا الموضوع .

• وهذه الأصول تمثل ( الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الانتقل - 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 ( ٩ ) سيارة من سيارات التوزيع المباشر بقيمة بيعيه مبلغ ( ٨٨.٣٠٠.٠٠٠ ) قيمتها الدفترية مبلغ ( ١٢.٥٨٦.٩٤٩ ) ل س و مجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ ( ١٢.٠٣٣.٣٥٥ )

• وقد تم سرقة ثلاث سيارات بعام ٢٠١٢ + ٢٠١٣ + ٢٠١٤ قيمتها الدفترية مبلغ ( ٧.١٠١.١٤٩ ) ل س و مجمع إهلاكها ( ٥.٤٧٣.٦١٩ ) ل س بصافي قيمة الأصل ( ١.٦٢٧.٥٣٠ ) ل س وتم تشكيل مخصص لهذه السيارات في عام ٢٠١٢ + ٢٠١٣ + ٢٠١٤ بنفس القيمة.

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة

= رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ + صافي قيمة السيارات المسروقة - مخصص سيارات مسروقة + الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة ( سيارات ) =

١.٥٤٣.١٥٩.٨٤٩ + ١.٦٢٧.٥٣٠ - ١.٦٢٧.٥٣٠ + ١.٦٢٧.٥٣٠ - ٩.١٤٦.٣٠٠ - ١٢.٥٨٦.٩٤٩ = ١.٥٣٩.٧١٩.٢٠٠ ل س مجمع الإهلاك الإجمالي

= رصيد مجمع الإهلاك ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٨ - مجمع إهلاك الموجودات المباعة

= ١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧ + ٦٨.٢٢٣.٧٧٥ - ١٢.٠٣٣.٣٥٥ = ١.١١٩.٢٠٨.٥٨٧ ل س .

**بيانات عام ٢٠١٧ :**

إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ + صافي قيمة السيارات المسروقة -

مخصص السيارات المسروقة = ١.٥٤٣.١٥٩.٨٤٩ + ١.٦٢٧.٥٣٠ - ١.٦٢٧.٥٣٠ = ١.٥٤٣.١٥٩.٨٤٩ ل س

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٧	الاهلاك المتراكم ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهلاك 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 %	٨٢.٤٠٠.٤١٦	(٣.٢١٧.٦٧٥)	( ٦٥.١٢٥.٠٨٢ )	( ٦٨.٣٤٢.٧٥٧ )	١٤.٠٥٧.٦٥٩
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	١.٥٤٣.١٥٩.٨٤٩	(٦٧.٤٥٨.٤٠٥)	( ٩٩٥.٥٥٩.٧٦٢ )	( ١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧ )	٤٨٠.١٤١.٦٨٢



بيانات عام ٢٠١٨ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٨	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(١٠.٩٧٤.٢٨٢)	(١٩٢.٥٨٨.٢١٤)	(٢٠٣.٥٦٢.٤٩٦)	٢٣٥.٤٠٨.٨٠٤
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٤٥.٨٢٤.١١٧)	(٧٦١.٠٨٧.٨١٢)	(٨٠٦.٩١١.٩٢٩)	١١٦.٥٩٣.٩٦٤
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٦٩.٨١٣.٤٦٨	(٢.٥٠٤.١٧٢)	(٦٨.٣٤٢.٧٥٧)	(٥٨.٨١٣.٥٧٣)	١٠.٩٩٩.٨٩٥
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٧٣.٠٤٧.٤٨٣	(٨.١٤٤.٥٣٩)	(٢٩.٤٦٧.٢٣٧)	(٣٧.٦١١.٧٧٦)	٣٥.٤٣٥.٧٠٧
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٦.٤٣٩.١١٨	(٧٧٦.٦٦٥)	(١١.٥٣٢.١٤٧)	(١٢.٣٠٨.٨١٣)	٤.١٣٠.٣٠٥
	المجموع	١.٥٣٩.٧١٩.٢٠٠	(٦٨.٢٢٣.٧٧٥)	(١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧)	(١.١١٩.٢٠٨.٥٨٧)	٤٢٠.٥١٠.٦١٣

مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ =  
مجمع الإهلاك ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ - مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٨ =  
٦٨.٣٤٢.٧٥٧ - ١٢.٠٣٣.٣٥٥ + ٢.٥٠٤.١٧٢ =  
٥٨.٨١٣.٥٧٣ ل س .

إيضاح رقم ( ٣ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ٨.١٨٦.٧٣٧ ) ل س أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة ( ٥٦.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س. ويتم احتسابها بنسبة ٧.٥ % من إجمالي الزبائن مرفوعة لأقرب رقم صحيح وفق قرار مجلس الإدارة بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة ( ٢.٢٨٥.٩٩٥ ) ل س.

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦.٤٧٢.٧٣٢	٦٦.٧٧٤.٧٦٨
٢	يخفف	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	( ٢.٢٨٥.٩٩٥ )	( ٢.٢٨٥.٩٩٥ )
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	( ٥٦.٠٠٠.٠٠٠ )	( ٥١.٠٠٠.٠٠٠ )
	المجموع	٨.١٨٦.٧٣٧	١٣.٤٨٨.٧٧٣

إيضاح رقم ( ٤ ) – مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ٤٣٢.٦٢١.٨٠٤ ) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (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	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٤٣٢.٦٢١.٨٠٤	٥٠٣.٩٩٢.٤١١
	المجموع	٤٣٢.٦٢١.٨٠٤	٥٠٣.٩٩٢.٤١١

إيضاح رقم ( ٥ ) – مخزون المواد الأولية والمساعدة و الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي :

بلغت قيمة هذا المخزون ( ١.٥٠١.٤٥٨.٧٢٣ ) ل.س ، و هو يمثل المخازن التالية :

- مخزن المواد الأولية و هو عبارة عن بذور وزيوت خام غير مصنعة ( ٣٦٦.٦٩٥.٩٥٦ ) ل.س .
- مخزن المواد المساعدة و هو عبارة كافة المواد المضافة للمواد الخام بقيمة ( ٢٨.٩٠٥.٧٨٢ ) ل.س .
- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة ( ٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦ ) 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 ( ٧٥٧.٤٥٨.١١٩ ) 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 ( ٥٢.٧٣٧.٨٧٠ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
	مخزن المواد الأولية	٣٦٦.٦٩٥.٩٥٦	٣٤٦.١٤٤.٢٥٤
	مخزن المواد المساعدة	٢٨.٩٠٥.٧٨٢	٤٩.٢١٩.٣١٦
١	مخزون قيد الصنع	٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨
٢	مخزون الإنتاج التام	٧٥٧.٤٥٨.١١٩	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	٥٢.٧٣٧.٨٧٠	-
	المجموع	١.٥٠١.٤٥٨.٧٢٣	١.٢٤٧.٢٢١.٧٨٦

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

بلغت قيمتها ( ٠ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤناتها	٠	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨
	المجموع	٠	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨



إيضاح رقم ( ٧ ) - أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ١.٧٢٢.٠٤١.٤٢٤ ) ل.س بما يعادل ( ١٤.٥٤٦.٧٢٦ ) درهم إماراتي لا غير .  
يسعر 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 .  
حيث قامت الشركة بربط هذا المبلغ كوديعة لدى بنك الإمارات الإسلامي وقد حققت أرباح خلال عام ٢٠١٨ وقدرها ( ٣٤٩.٨٧٨ ) درهم إماراتي وتم كسر الوديعة بعد استحقاقها بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٩ ودفع مبلغ ( ٩٤٣.٠٤٣ ) درهم إماراتي وهي أرباح أسهم الهيئة العربية عن عام ٢٠١٧ وفق سعر صرف الدولار حينها ب ( ٤٦٧ ) ل.س ومعادل الدرهم الإماراتي مقابل الدولار ( ٣.٦٧ ) بحيث تصبح أرباح الهيئة العربية عن عام ٢٠١٧ والمدفوعة بعام ٢٠١٨ كالتالي = ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ - ( ١١٨.٣٨ × ٩٤٣.٠٤٣ ) = ١١١.٦٣٧.٤٣٠ - ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ = ( ٨.٣٦٢.٥٧٠ ) ل.س وهو يمثل صافي فروقات القطع المحققة من بيع الدرهم وتم ربط باقي المبلغ كودائع تستخدم لشراء المواد الخام عند الحاجة.

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير ( الهيئة العربية )	١.٧٢٢.٠٤١.٤٢٤	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢
	المجموع	١.٧٢٢.٠٤١.٤٢٤	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢

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

بلغت قيمتها ( ٢٠٧.٧٧٤.٦٩٥ ) ل.س ، وهي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٧
١	سلف رسم الإنفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى فندق روتانا أرجان ( الروشة )	-	-
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
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	٣.٠٠٩.٣٢٣
١٥	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٠	١.١٠٠.٠٠٠
١٦	سلف من قيمة ٢٠٠٠ طن زيت نخيل خام	١٧٥.٠١١.٤٤٦	-
١٧	سلف لقاء تخليص جمركي	٢٠.٤٢٧.٧٥٩	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٣.٩٧٩.٦٦٣	٢.٢٨٤.٩٣٢
١٩	سلف و تأمينات عامة	٠	-

إيضاح رقم ( ٩ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٨٧.٣٠٤.٤٨٢ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٧
١	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٨	-	٣٠٠.٠٠٠
٢	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٩	٧٩.٧٨٥.٠٠٠	٧٧.٤٧١.٤٠٦
٣	رسوم و تأمين وسائط النقل لعام / ٢٠١٩	١.٥٧٦.٤٦٨	٢.٢٨٤.٤٣٥
٤	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٤٣.٠١٤	٥.٩٤٣.٠١٤
	المجموع	٨٧.٣٠٤.٤٨٢	٨٥.٩٩٨.٨٥٥

إيضاح رقم ( ١٠ ) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ٤٧.٩٢١.٨٩٤ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	٤.٢٠٩.٦٩١	٤.١٦٤.٦٥٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٢٢٥.٩٠٤	٤.٥٠٥.٢٢٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٨٩.٧٥٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف مطبعة البارودي	٤٢.٠٤٧.٨٤٠	٤٨.٩٦٥.٧٧٥
٦	سلف مختلفة	٨٤٨.٧٠٩	-
	المجموع	٤٧.٩٢١.٨٩٤	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 ( ٤٤.٥٧٨.٥٤٥ ) ل.س وفي عام ٢٠١٧ مبلغ ( ٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧ ) ل.س .  
علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية عام ٢٠١٨ بحسب سعر نشرة المصرف المركزي للقطع الأجنبي بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ على أساس سعر الدولار ( ٤٣٥ ) ل.س - اليورو ( ٤٩٦.٩٠ ) ل.س - الدرهم ( ١١٨.٣٨ ) ل.س - الليرة اللبنانية ( ٠.٣٠ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س / ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	المبلغ / ل س / ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٢١.٢٤٠.٢٥٨	٩٨١.٣٥٨
٢	الصناديق / دولار	٠	١.٣٢٨.٩٢٣
٣	الصناديق / يورو	-	-
٤	الصناديق / لبناني	٢١.٩٠٠	٦٠٧.٨٠٠
٥	المصارف / سوري	٣.٩٥٦.٧٨٣	٥٤.٤١١.٨٣٣



٦	المصارف / دولار	٥.٨٠٢.٢٦٩	٧.١٧٤.٥٩٠
٧	المصارف / يورو	٣.٢٣٣.١٣٩	٥.٧٠٦.٨٠٣
٨	المصارف / ريال سعودي	٢٩٥٢	٢.٩٥٢
٩	المصارف / لبناني	٣٢.٨٤٢	٤٧.٩١٧
١٠	المصارف / درهم	١٠.٢٨٨.٤٠٢	٤٢٣.٣٤٥.٣٩١
	المجموع	٤٤.٥٧٨.٥٤٥	٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧

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

بلغ رأس المال المكتتب به و المسدد بالكامل ( ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) 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 ( ٤١٤.٢٩٣.٢٩٧ ) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني كما يلي (الربح الصافي + الخسائر غير المحققة )  $\times$  ( ١٠ % ) = ( ٣٧٢.٢٧١.٠٩٦ + ١٤٢.٠٢٩ )  $\times$  ١٠ % = ( ٣٧٢.٢٤١.٣١٣ ) وهو الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٤١٤.٢٩٣.٢٩٧	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤
	المجموع	٤١٤.٢٩٣.٢٩٧	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤

إيضاح رقم ( ١٤ ) – احتياطي اختياري:

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ٧٢.٩٦٩.٣٢٥ ) ل.س حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الصافية وذلك لدعم المركز المالي للشركة وقد تم حساب الاحتياطي الاختياري عن عام ٢٠١٨ كما يلي (الربح الصافي + الخسائر غير المحققة )  $\times$  ( ٥ % ) = ( ٣٧٢.٢٧١.٠٩٦ + ١٤٢.٠٢٩ )  $\times$  ٥ % = ( ١٨.٦٢٠.٦٥٦ ) ل.س . كما قامت الشركة بدفع مبلغ ( ٨٤.١٣٢.٩٥٧ ) فروقات ضريبة دخل أرباح عامي ٢٠١٢ + ٢٠١٣ وفق قرار مجلس الإدارة رقم ( ٦ ) بالجلسة رقم (١) تاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٩ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	٧٢.٩٦٩.٣٢٥	١٣٨.٤٨١.٦٢٥
	المجموع	٧٢.٩٦٩.٣٢٥	١٣٨.٤٨١.٦٢٥

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

انخفض رصيد المكاسب غير المحققة بمبلغ ( ١٤٢.٠٢٩ ) نتيجة تخفيض المصرف المركزي لسعر القطع الأجنبي من ( ٥١٨.٧٣ ) ل س لليورو ليصبح بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ بسعر ( ٤٩٦.٩٠ ) ل س / لليورو مع ثبات أسعار صرف العملات الأخرى . حيث أن الشركة تقوم بإعادة تقييم قطعها الأجنبي الموجود لديها بنهاية كل عام .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	١.٧٥٠.٢٨٤.٦٧٦	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦
	المجموع	١.٧٥٠.٢٨٤.٦٧٦	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦

إيضاح رقم ( ١٦ ) – أرباح غير موزعة :

بلغت الأرباح غير الموزعة مبلغ ( ١٥٠.٢٧٤.٨٥٩ ) حيث ستقوم الشركة باستخدام مبلغ ( ٤٧.٠٤٣.٩٥٩ ) منها بعد الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة حيث ستضاف إلى صافي الربح المقترح توزيعه بنهاية ٢٠١٨/١٢/٣١

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرباح غير موزعة	١٥٠.٢٧٤.٨٥٩	١٢٢.٥٨٧.٧١٢
	المجموع	١٥٠.٢٧٤.٨٥٩	١٢٢.٥٨٧.٧١٢

بلغت الأرباح غير الموزعة المحتجزة عن عام ٢٠١٧ مبلغ ( ٢٧.٦٨٧.١٤٧ ) .

إيضاح رقم ( ١٧ ) – أرباح السنة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ ( ٢٨١.٥٧٦.٦٩٧ ) ل.س ، بواقع ( ١٨.٧٧ % ) .  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة + الخسائر غير المحققة من تقييم القطع – ضريبة دخل الأرباح – الاحتياطي القانوني – احتياطي اختياري + أرباح غير موزعة = ١٨.٦٢٠.٦٥٦ – ٣٧.٢٤١.٣١٣ + ٣٧٢.٢٧١.٠٩٦ + ١٤٢.٠٢٩ – ٣٤.٩٧٤.٤٥٩ = ٢٨١.٥٧٦.٦٩٧ ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	٢٨١.٥٧٦.٦٩٧	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢
	المجموع	٢٨١.٥٧٦.٦٩٧	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢

إيضاح رقم ( ١٨ ) – الأرباح المدورة المحققة (المستحقة للمساهمين) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ١٧٣.٩٨٠.٦٨٣ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٧	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٨
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٥٩٣.٥٠٧	١.٤٢٠.١٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٧٨٧.٠١٧	١.٥٥٢.٤١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٣٩.٣٩٥	٤٨.١٤٦
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٧٦٧.٠٣٨	١.٣٠٢.٢٧٨



١.١١٩.٥٣٩	٤٣٥.٢٥١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٦
-	-	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٧
١.٦٦١.٦٠٠	١.٣٤٤.٠٢٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٨
٤.٧٣٤.٨٧٣	٣.٦٦٤.٩٨٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٩
١٠.٢٠٤.٦٥٠	٨.٢١١.٦٠٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٠
١٨.٢٠٦.٩٨٤	١٥.٠٨١.٠١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١١
٣٢.٠٥٦.٢٢٦	٢٦.٦٦٨.١٥١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	١٢
٢٨.٥٦٨.٥٦١	٢٢.٣٥٠.٣٤١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٣
٢٨.٣٠٣.٦٩٠	٢٢.٠٧٢.٧٨٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	١٤
٥٧.٥٥٧.٠٦٦	٣٢.٩٦٧.٢٢٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	١٥
-	٣٦.٨٦٢.٣٦١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧	١٦
١٨٧.٨٠٠.١٤٦	١٧٣.٩٨٠.٦٨٣	المجموع	

إيضاح رقم ( ١٩ ) – الموردون :  
بلغ رصيد الموردون مبلغ (٢٩٣.٩٢٥)

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	٢٩٣.٩٢٥	.
	المجموع	٢٩٣.٩٢٥	.

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – سندات وتسهيلات مصرفية :

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	.	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	.	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠

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

تم احتجاز مبلغ (٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س عن عام ٢٠١٨ كمخصص تعويض نهاية خدمة للعاملين في الشركة .  
وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ ( ٦.٣٤٢.٤٩٩ ) ل س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد ( ١٥.٤٥٧.٥٠١ ) ل س .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	١٥.٤٥٧.٥٠١	١٦.٨٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٤٥٧.٥٠١	١٦.٨٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٢ ) – الدائون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائون المتنوعون مبلغ ( ١٢.٨٢٩.٤١٤ ) ل س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة – دائون مختلفون ) .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	داننون مختلفون	٦.٣٩٨.٥٧٢	١.١٧٣.٥٣٤
٢	أمانات الدوائر الحكومية	٦.٤٣٠.٨٤٢	٣٢.٤٠٥.٨٣٥
	المجموع	١٢.٨٢٩.٤١٤	٣٣.٥٧٩.٣٦٩

إيضاح رقم ( ٢٣ ) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ ( ١.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س كمسؤولية اجتماعية ( تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية ) وقد بقي رصيد بمبلغ ( ١٩.٢٤٠ ) من المسؤولية الإجتماعية المحجوزة عن سنوات سابقة .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	١.٠١٩.٢٤٠	٣.٩٨٥.٣١٠
	المجموع	١.٠١٩.٢٤٠	٣.٩٨٥.٣١٠

إيضاح رقم ( ٢٤ ) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ ( ٢.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٨ وتم استخدام مخصص عام ٢٠١٧ والبالغ ( ٢.٠٠٠.٠٠٠ ) خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٥ ) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ ( ١٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٩ . علما أنه تم تخصيص مبلغ ( ١٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لعام ٢٠١٧ تم صرف المبلغ للعام خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٨ ) :

بلغت مبلغ ( ٣٤.٩٧٤.٤٥٩ ) ل س عن عام ٢٠١٨ وقد تم دفع مخصصات ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٧ بالكامل خلال عام ٢٠١٨ .



م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٨	٣٤.٩٧٤.٤٥٩	٤١.٤٧٦.٩٣٨
	المجموع	٣٤.٩٧٤.٤٥٩	٤١.٤٧٦.٩٣٨

إيضاح رقم ( ٢٧ ) - (المصاريف المستحقة وغير المدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ٣٧.٦٦٧.٦٠١ ) 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 ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	المبلغ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠٠.٥٨١	١٠٠.٥٨١
٢	مصاريف تسوية إدخال مؤقت لزيت دوار الشمس	-	-
٣	مصاريف تخليص مواد أولية	٣٧.٥٦٧.٠١٩	٢٠٠.٠٠٠
٤	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	-	-
	المجموع	٣٧.٦٦٧.٦٠٠	٣٠٠.٥٨١

إيضاح رقم ( ٢٨ ) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٩.٧٧٧.٢٤٠ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٩.٧٧٧.٢٤٠	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠
	المجموع	٩.٧٧٧.٢٤٠	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٩ ) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ٤.٠٥٧.٤٧٨.٠٩٨ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٤.٠٥٧.٤٧٨.٠٩٨	٤.٠٤٨.٠٧٣.٧٤٦
	المجموع	٤.٠٥٧.٤٧٨.٠٩٨	٤.٠٤٨.٠٧٣.٧٤٦

إيضاح رقم ( ٣٠ ) - صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ٣٨٨.١٦٣.٥٥٢ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .  
 ويعود سبب ارتفاع مبيعات المخلفات إلى شراء كمية ( ٣.١٤٧ ) طن من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٨٨.١٦٣.٥٥٢	٥.٥٥٨.٨٤٠
	المجموع	٣٨٨.١٦٣.٥٥٢	٥.٥٥٨.٨٤٠

**إيضاح رقم ( ٣١ ) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ١ / ١ و البالغ ( ٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ).

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
	المجموع	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤

**إيضاح رقم ( ٣٢ ) – مخزون قيد الصنع أول المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٨ / ١ / ١ و البالغ ( ٤١٨.٣٢٠.٤٧٨ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج )

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع أول المدة	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٣
	المجموع	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٣

**إيضاح رقم ( ٣٣ ) – إهلاكات وسائل الإنتاج :**

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٥٦.٩٨٥.٢٢٧ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٥٦.٩٨٥.٢٢٧	٥٦.٠٦٤.٠١٤
	المجموع	٥٦.٩٨٥.٢٢٧	٥٦.٠٦٤.٠١٤

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

بلغت مستلزمات و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٤٢٤٨.٠٨٩.٤٤٥ ) 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	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٤.٢٤٨.٠٨٩.٤٤٥	٤.١٠٢.١٠٦.٠٨٦
	المجموع	٤.٢٤٨.٠٨٩.٤٤٥	٤.١٠٢.١٠٦.٠٨٦

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ٧٥٧.٤٥٨.١١٩ ) ل.س . ويتضمن مخزن السمنة الجاهزة لكمية ( ١.١٣٠.٧٠٤ ) كغ بسعر وسطي وفق أسعار الكلفة ( ٥٩٨.١٧٨ ) ل.س للطن . ومخزن زيت الدوار الجاهز لكمية ( ٧١.٥٨٩ ) كغ بسعر وسطي وفق أسعار الكلفة ( ٥٧١.٨١٣ ) ل.س للطن . ومخزن زيت القطن الجاهز لكمية ( ٦٠.٢٣٣ ) كغ بسعر وسطي وفق أسعار السوق ( ٦٦٦.٧٥٠ ) ل.س للطن .

- علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) وقد تم تقييم أصناف بسعر الكلفة وأصناف أخرى بسعر السوق أيهما أقل.

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزن السمنة الجاهزة	٦٧٦.٣٦٢.٢٦٥	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨
٢	مخزن زيت الدوار الجاهز	٤٠.٩٣٥.٥٠٤	-
٣	مخزن زيت القطن الجاهز	٤٠.١٦٠.٣٥٠	-
	المجموع	٧٥٧.٤٥٨.١١٩	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨

إيضاح رقم ( ٣٦ ) - مخزون مخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات إنتاج زيت القطن بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ٥٢.٧٣٧.٨٧٠ ) ل.س .

- علماً أن التقييم تم على أساس ( سعر السوق  $\times ٠.٩$  ).

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون مخلفات آخر المدة	٥٢.٧٣٧.٨٧٠	٠
	المجموع	٥٢.٧٣٧.٨٧٠	٠

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

و هو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ و البالغ ( ٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦ ) ل.س .

- علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ).

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع آخر المدة	٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨
	المجموع	٢٩٥.٦٦٠.٩٩٦	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٥٣.٤٣٢.٢٧٦ ) 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	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف البيع و التوزيع	٥٣.٤٣٢.٢٧٦	٥١.١٧١.٦٤٣
	المجموع	٥٣.٤٣٢.٢٧٦	٥١.١٧١.٦٤٣

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٤٠.٣٤١.٠٤٩ ) 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	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف إدارية و عمومية	٤٠.٣٤١.٠٤٩	٣٩.٠٩١.٦٣٥
	المجموع	٤٠.٣٤١.٠٤٩	٣٩.٠٩١.٦٣٥

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

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ٣٤.٣٠٩.١١٦ ) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة للتسهيلات البنكية حيث تم سحب ثلاث سندات بقيمة ( ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل.س لمدة ستة أشهر مقارنة بسنتين بقيمة ( ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل.س لمدة ثلاث أشهر في العام السابق

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	٣٤.٣٠٩.١١٦	٢٠.٩٨٤.٣٥٦
	المجموع	٣٤.٣٠٩.١١٦	٢٠.٩٨٤.٣٥٦

إيضاح رقم ( ٤١ ) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ١٣٣.٩٢٩.٨٢٠ ) ل.س ، وفق الجدول التالي



م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أجور مستودعات وأجور وزن قبان	٩.٢٠٥.٩٦٧	٢.٥٣٢.٣٢٦
٢	مبيع مخلفات نحاس ( معمل التنك )	٣.٣٣٨.٠٥٠	٢.٧٢٨.٢٥٠
٣	قيمة هوالك مختلفة وأجور سيارات للغير وتحليل مخابر للغير	٩.٥٦٣.٣١٩	٢.٣٦٣.٤١٥
٤	فوائد دائنة أرباح وديعة	٤١.٤١٨.٥٥٨	١٩.٦٦٩.٣١٩
٥	أرباح رأسمالية ( مبيع أصول ثابتة - سيارات عدد ٩ )	٦٢.٠٤١.٣٦٦	٦٩.٠٠٥.٢٨٦
٦	مكاسب فروقات قطع محققة	٨.٣٦٢.٥٦٠	-
	المجموع	١٣٣.٩٢٩.٨٢٠	٩٦.٢٩٨.٥٩٦

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

بلغت الخسائر غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ ( ١٤٢.٠٢٩ ) ل س وذلك بسبب تخفيض سعر المصرف المركزي لليورو من سعر ( ٥١٨.٧٣ ) لليورو إلى سعر ( ٤٩٦.٩ ) ل س لليورو بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ وعليه فقد نتج لدى الشركة خسائر غير محققة من إعادة تقييم القطع الموجود لديها .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب و خسائر غير محققة من أسعار الصرف	( ١٤٢.٠٢٩ )	( ٥٠١.٤٩٨.٨٤١ )
	المجموع	( ١٤٢.٠٢٩ )	( ٥٠١.٤٩٨.٨٤١ )

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - مؤونة الديون المشكوك فيها :

تم حجز مؤونة الديون المشكوك فيها مبلغ ( ٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س ليصبح رصيد المؤونة الإجمالي ( ٥٦.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س استنادا للدراسة المقدمة من قبل قسم التحصيل لأوضاع الزبائن .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة الديون المشكوك فيها	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٤٤ ) - مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ ( ١.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س كمسؤولية اجتماعية ( تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية ) علماً أنه تم صرف مبلغ ( ٢.٩٨٠.٧٦٠ ) من مخصصات عام ٢٠١٧ خلال عام ٢٠١٨

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	١.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٤٥ ) - حصة الصندوق التعاوني :

تم تخصيص مبلغ ( ٢.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لصندوق التعاوني العمالي للشركة عن عام ٢٠١٨ تصرف خلال عام ٢٠١٩ علماً أنه تم تخصيص مبلغ (٢.٠٠٠.٠٠٠) من ميزانية ٢٠١٧ صرفت خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٤٦ ) - مكافآت العاملين :

تم تخصيص مبلغ ( ١٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية عن عام ٢٠١٨ تصرف لهم خلال عام ٢٠١٩ علماً أنه تم تخصيص مبلغ ( ١٥.٠٠٠.٠٠٠ ) من ميزانية ٢٠١٧ صرفت للعاملين خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت العاملين	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٤٧ ) - تعويض نهاية خدمة للعاملين :

تم تخصيص مبلغ ( ٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س تعويض نهاية الخدمة لعاملين الشركة عن عام ٢٠١٨ بحيث يصبح رصيد مخصص تعويض نهاية الخدمة (١٥.٤٥٧.٥٠١)

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	تعويض نهاية خدمة للعاملين	٥.٠٠٠.٠٠٠	٠
	المجموع	٥.٠٠٠.٠٠٠	٠

إيضاح رقم ( ٤٨ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ ( ٣٤.٩٧٤.٤٥٩ ) ل س . وهي = ( صافي الربح المحاسبي + الخسائر غير المحققة من تقييم القطع + مؤونة ديون مشكوك فيها + إهلاك المباني - إيراد الفوائد الدائنة ) × ( ١٤ % ) - ( ٤٠ % ) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .

$$= ( ٣٤.٩٧٤.٤٥٩ + ١٤٢.٠٢٩ + ٣٧٢.٢٧١.٠٩٦ - ١٠.٩٧٤.٢٨٢ + ٥.٠٠٠.٠٠٠ ) = ٤٨.٥٧٥.٦٣٩ ل س$$

$$= ٤٨.٥٧٥.٦٣٩ × ٦٠ \% = ٢٩.١٤٥.٣٨٣ ل س ، بعد خصم حصة الهيئة العربية ( ٤٠ \% ) من الضريبة .$$

$$\text{يضاف للمبلغ رسم إعادة إعمار بنسبة ( ١٠ \% )} = ٢٩.١٤٥.٣٨٣ × ١٠ \% = ( ٢.٩١٤.٥٣٨ ) ل س$$

$$\text{يضاف للمبلغ رسم إدارة محلية ( ١٠ \% )} = ٢٩.١٤٥.٣٨٣ × ١٠ \% = ( ٢.٩١٤.٥٣٨ ) ل س$$

$$\text{يصبح المبلغ الإجمالي للضريبة} = ٢.٩١٤.٥٣٨ + ٢.٩١٤.٥٣٨ + ٢٩.١٤٥.٣٨٣ = ٣٤.٩٧٤.٤٥٩ ل س .$$

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	ضريبة دخل الأرباح	٣٤.٩٧٤.٤٥٩	٤١.٤٧٦.٩٣٨
	المجموع	٣٤.٩٧٤.٤٥٩	٤١.٤٧٦.٩٣٨



إيضاح رقم ( ٤٩ ) – صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة :

بلغ ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح بلغت ٢٢.٤٩ ل.س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغت الخسارة (٤.٦٠) ل.س للسهم الواحد علما أنه كانت الخسائر غير المحققة من أسعار الصرف مبلغ (١٤٢.٠٢٩) ل.س في حين العام الحالي كانت الخسائر غير المحققة من أسعار الصرف (١٤٢.٠٢٩) .

م	البيان	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	صافي الربح (الخسارة) للسهم بعد حجز الضريبة	٢٢.٤٩	( ٤.٦٠ )
	المجموع	٢٢.٤٩	( ٤.٦٠ )

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٥٠ ) – التغير في صافي الزبائن :

$$= ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١٨} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٨} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٨} ) - ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١٧} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٧} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٧} )$$

$$= ( ٦٦.٤٧٢.٧٣٢ - ٥٦.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥ ) - ( ٦٦.٧٧٤.٧٦٨ - ٥١.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥ )$$

$$= ( ٥.٠٠٠.٠٠٠ ) \text{ مؤونة محتجزة عن عام ٢٠١٨ .}$$

$$= ( ٣٠٢.٠٣٦ ) \text{ ل.س .}$$

إيضاح رقم ( ٥١ ) التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٨ – رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٧

$$= ٣٧.٦٦٧.٦٠١ - ٣٠٠.٥٨١ = ٣٧.٣٦٧.٠٢٠ \text{ ل.س}$$

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الخسائر الصافية قبل حجز الضريبة )

+ ( الربح الرأسمالي من بيع السيارات )

+ فروقات أسعار الصرف و مافي حكمه

+ (فروقات الاحتياطي الاختياري )

+ أرباح غير موزعة عن عام ٢٠١٧

+ ( الإهلاكات عن عام ٢٠١٨ )

+ ( مؤونة الديون المشكوك فيها )

+ ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية )

+ ( تغير المطلوبات المتداولة )

$$= ٣٧٢.٢٧١.٠٩٦ + ( ٦٢.٠٤١.٣٦٦ ) + ١٤٢.٠٢٩ + ( ٨٤.١٣٢.٩٥٦ ) + ٢٧.٦٨٧.١٤٧ =$$

$$+ ٦٨.٢٢٣.٧٧٥ + ٥.٠٠٠.٠٠٠ + ٩٣.١٨٤.٥٣٥ + ( ١٤٧.٤٦٥.٥٤٧ ) =$$

$$= ٢٧٢.٨٦٨.٧١٣ \text{ ل.س}$$

إيضاح رقم ( ٥٣ ) صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة و ( قيمة مبيع السيارات عدد ٩ )

$$= ( ٩.١٤٦.٣٠٠ ) + ٦٢.٥٩٤.٩٥٩ = ٥٣.٤٤٨.٦٥٩ \text{ ل.س .}$$

إيضاح رقم ( ٥٤ ) – التغير في الأرباح الغير موزعة ( التسيديتات ) :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٧ – رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٨

$$= ( ١٨٧.٨٠٠.١٤٦ ) + ( ٣٦١.٣٨٤.٩٠٢ ) - ( ١٧٣.٩٨٠.٦٨٣ ) = ٣٧٥.٢٠٤.٣٦٥ \text{ ل.س}$$

إيضاح رقم ( ٥٥ ) 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 .  
= ( ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) + ( ٣٧٥.٢٠٤.٣٦٥ ) = ( ٧٧٥.٢٠٤.٣٦٥ ) ل.س .  
إيضاح رقم ( ٥٦ ) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = ( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )  
+ ( فروقات أسعار صرف النقد و ما في حكمه )  
+ ( النقدية أول المدة )  
= ٢٧٢.٨٦٨.٧١٣ + ٥٣.٤٤٨.٦٥٩ + ( ٧٧٥.٢٠٤.٣٦٥ ) + ( ١٤٢.٠٢٩ )  
= ٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧ ل.س = ٤٤.٥٧٨.٥٤٥ ل.س

إيضاحات البنود التي تم إعادة تصنيفها في القوائم المالية لعام ٢٠١٧ :

١- قائمة المركز المالي

١- صافي الموجودات الثابتة

انخفضت قيمة الموجودات الثابتة بمبلغ ( ١.٦٢٧.٥٣٠ ) وهو قيمة السيارات المسروقة فأصبحت ( ٤٨٠.١٤١.٦٨٢ ) بينما كانت بعام ٢٠١٧ ( ٤٨١.٧٦٩.٢١٢ ) ل.س .

٢- مخزن الموجودات المختلفة

تم نقل مخزن المواد الأولية والمساعدة من مخزن الموجودات المختلفة إلى مخزن الإنتاج التام فأصبحت قيمة المخزن ( ٥٠٣.٩٩٢.٤١١ ) بينما كان في عام ٢٠١٧ ( ٨٩٩.٣٥٥.٩٨١ ) حيث نقص بفارق ( ٣٩٥.٣٦٣.٥٧٠ ) ل.س .

٣- مخزن الإنتاج قيد الصنع والتام والثانوي

تم نقل مخزن المواد الأولية والمساعدة من مخزن الموجودات المختلفة إلى مخزن الإنتاج التام فأصبحت قيمة المخزن ( ١.٢٤٧.٢٢١.٧٨٦ ) بينما كان في عام ٢٠١٧ ( ٨٥١.٨٥٨.٢١٦ ) حيث زاد بفارق ( ٣٩٥.٣٦٣.٥٧٠ ) ل.س .

٤- مخصص سيارات مسروقة

تم إعادة تسمية مؤونة مخاطر سيارات إلى مخصص سيارات مسروقة وتم نقلها من جهة الخصوم الموجودات المتداولة إلى جهة الأصول الموجودات الثابتة بنفس القيمة بإشارة سالبة فأصبح المخصص ( ١.٦٢٧.٥٣٠ ) ل.س .

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم رقم ( ١ ) المنعقدة بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ٢٠١٩ .

