

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٢

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور محمد بن حسن العسيري	رئيس مجلس الإدارة	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي	٤٠ %
٢	المهندس محمد عايد عبد الرزاق الأمير	نائب رئيس مجلس الإدارة		٣٣ %
٣	الدكتور بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤٢ %
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو مفوض		٣٩ %
٥	الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو		٤٨ %

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

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٢٧١.٠٧	٦٣٨

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

* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج الأولية المقارنة		بيانات الفترة الحالية		بيانات نهاية ٢٠١٧		التغير %
مجموع الموجودات		٤.٧٧٥.٦٠٧.٠٠٦		٥.٠٨٠.٨٧١.٠٧٣		(٦.٠١) %
حقوق المساهمين		٤.٠٦٥.٩٩٤.٧٣٣		٤.٢٤٩.٩٣٢.٩٢٩		(٤.٣٣) %
آخر ثلاثة أشهر		بيانات نصفية أو ربعية		نفس الفترة من السنة السابقة		
صافي الإيرادات	١.٢٠٢.٥٥٩.١٥١	٢.٢٣٩.٩١٧.٦٦٠		١.١٦٨.٤٦١.٤٠١	٢.٠٠٧.٤٥٥.٣١٦	% ١١.٥٨
صافي الربح قبل الضريبة	١٤٦.٦٥٨.٦١٥	١٦٣.٤٩٢.٩٦٩		٢٩٦.٠٧١.٨٠١	٤٨١.٩٨٥.٩٥٦	(٦٦.٠٨) %
مخصص ضريبة الدخل	(١٢.٣١٩.٣٢٣)	(١٣.٧٣٣.٤٠٩)		(٢٤.٨٧٠.٠٣١)	(٤٠.٤٨٦.٨٢٠)	(٦٦.٠٨) %
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد		لا يوجد	لا يوجد	-
صافي الدخل	١٣٤.٣٣٩.٢٩٢	١٤٩.٧٥٩.٥٦٠		٢٧١.٢٠١.٧٧٠	٤٤١.٤٩٩.١٣٦	(٦٦.٠٨) %
ربح السهم	٨.٩٥	٩.٩٨		١٨.٠٨	٢٩.٤٣	(٦٦.٠٩) %

- ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تاریخ: ۲۳ / ۰۷ / ۲۰۱۸

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

م مهند سليمان الأذن

[Signature]



Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة:

لقد قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

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

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

نطاق المراجعة: لقد قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم ٢٤١٠ / "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا لا أبدي رأي تدقيق بشأنها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

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

الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتي، لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا.

دمشق في ٢٩/٧/٢٠١٨

مدقق الحسابات
محمد موسى المكسور

قائمة المركز المالي

بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠

البيان	إيضاحات	30/06/2018	30/06/2018	31/12/2017
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,534,208,430		1,544,787,379
يخفص : الإهلاكات المتراكمة		(1,084,976,306)		(1,063,018,167)
صافي الموجودات الثابتة	2	449,232,124	449,232,124	481,769,212
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,774,768		66,774,768
يخفص : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(51,000,000)		(51,000,000)
يخفص : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	13,488,773		13,488,773
مخزون الموجودات المختلفة	4	1,244,902,495		899,355,981
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	904,490,554		851,858,216
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	156,692,871		359,496,788
إماتات لدى الغير	7	1,683,895,126		1,794,615,822
تأمينات و سلف و ذمم	8	15,053,461		42,454,452
حسابات مدينة مختلفة	9	120,824,471		85,998,855
أرصدة مدينة أخرى	10	14,626,949		58,225,407
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	172,400,182		493,607,567
إجمالي الموجودات المتداولة		4,326,374,882	4,326,374,882	4,599,101,861
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		4,775,607,006	4,775,607,006	5,080,871,073
حقوق المساهمين والمطلوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم x ١٠٠ ل.س للسهم)	12	1,500,000,000		1,500,000,000
احتياطي قانوني	13	393,401,281		377,051,984
احتياطي اختياري	14	146,656,273		138,481,625
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	15	1,750,426,706		1,750,426,706
أرباح غير موزعة	16	150,274,859		122,587,712
أرباح الفترة	17	125,235,614		361,384,902
إجمالي حقوق المساهمين		4,065,994,733	4,065,994,733	4,249,932,929
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة	19	222,407,668		187,800,146
سندات و تسهيلات مصرفية	20	350,000,000		400,000,000
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	21	15,454,531		16,800,000
داننوت متنوعون	22	6,477,925		33,579,369
مسؤولية اجتماعية	23	19,240		3,985,310
حصة الصندوق التعاوني العمالي	24	0		2,000,000
منحة العاملين السنوية	25	0		15,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٧ - ٢٠١٨)	26	13,733,409		41,476,938
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	27	100,581		300,581
أرصدة دائنة أخرى	28	99,791,389		128,368,270
إجمالي المطلوبات المتداولة		709,612,273	709,612,273	830,938,144
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = (ثالثاً + رابعاً)		4,775,607,006	4,775,607,006	5,080,871,073

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عايد الأمير



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان

AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماد			
قائمة الدخل					
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨					
البيان	إيضاحات	30/06/2018	30/06/2018	30/06/2017	
		جزئي	كلي	جزئي	
		مدقق	مدقق	مدقق	
(الإيرادات (الموارد)					
صافي مبيعات الإنتاج التام	29	1,934,701,068		2,004,375,676	
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	30	305,216,592		3,079,640	
إجمالي الموارد = (٣١ + ٣٢)		2,239,917,660	2,239,917,660	2,007,455,316	
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	(28,354,311)		(28,017,957)	
مستلزمات و خدمات الإنتاج	34	(2,123,294,839)		(2,081,741,843)	
مج . مصاريف الإنتاج = (٣٥ + ٣٦)		(2,151,649,150)		(2,109,759,800)	
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(3,003,507,366)		(2,343,176,358)	
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	35	495,982,590		527,692,954	
مخزون مخلفات آخر المدة	36	137,331,478		0	
مخزون قيد الصنع آخر المدة	37	271,176,486		250,106,319	
مج . (مخزون آخر المدة) = (٣٧ + ٣٨ + ٣٩)		904,490,554		777,799,272	
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(2,099,016,812)	(2,099,016,812)	(1,565,377,086)	
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		140,900,848	140,900,848	442,078,230	
(المصروفات (الاستخدامات)					
مصاريف البيع والتوزيع	38	(24,505,941)		(20,102,276)	
مصاريف إدارية و عمومية	39	(19,801,534)		(15,157,524)	
مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	40	(4,095,329)		(44,883)	
مج . (مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية)		(48,402,804)	(48,402,804)	(35,304,683)	
صافي الدخل من عمليات التشغيل		92,498,044	92,498,044	406,773,547	
إيرادات أخرى	41	70,994,925		75,212,409	
إجمالي الربح (الخسارة) قبل حجز الضريبة		163,492,969	163,492,969	481,985,956	
ضريبة دخل الأرباح = (الربح الضريبي) × (١٤ %)	42	(13,733,409)	(13,733,409)	(40,486,820)	
صافي الربح (الخسارة) بعد حجز الضريبة		149,759,560	149,759,560	441,499,136	
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	43	9.98		29.43	

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 الآن

المدير المالي المكلف

أنس شليخ عثمان



Handwritten signature of the General Manager.

Handwritten signature of the Financial Manager.

قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		30/06/2018	30/06/2018	30/06/2017
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		163,492,969		481,985,956
يخفض الربح الراسمالي من بيع السيارات		(62,041,366)		(69,005,285)
أرباح غير موزعة عام ٢٠١٧		27,687,147		0
الاهتلاكات والإطفاءات		33,991,494		33,743,903
اجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل		163,130,244		446,724,574
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
44 في الزيائن	النقص	0		4,500
في مخزون الموجودات المختلفة	(الزيادة)	(345,546,514)		90,829,015
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص (الزيادة)	(52,632,338)		(544,382,714)
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص	202,803,917		(1,078,416,833)
في الأمانات لدى الغير	(الزيادة)	110,720,696		(2,121,471,919)
في السلف و التأمينات	(الزيادة)	27,400,991		(2,976,200)
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص (الزيادة)	(34,825,616)		177,961
في الأرصدة المدينة الأخرى	(الزيادة)	43,598,458		559,652
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة (النقص)	(1,345,469)		20,000,000
في الدائنون المتنوعون	(النقص)	(27,101,444)		(6,493,290)
في المسؤولية الاجتماعية	(النقص)	(3,966,070)		(3,515,145)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة (النقص)	(2,000,000)		0
في مكافآت مجلس إدارة	الزيادة	0		0
في منحة العاملين السنوية	(النقص)	(15,000,000)		(20,000,000)
في تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة	الزيادة	0		0
في مخصص ضريبة دخل الأرباح (٢٠١٧)	الزيادة	(27,743,529)		0
45 في المصاريف المقدرة	الزيادة	(13,933,409)		(10,605,175)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	(النقص)	(28,576,881)		95,009,177
46 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		(5,016,964)	(5,016,964)	(3,134,556,397)
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري				
شراء موجودات ثابتة	(الزيادة)	(2,008,000)		(1,482,860)
قيمة مبيع سيارات عدد (٩)	النقص	62,594,959		76,100,000
47 صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		60,586,959	60,586,959	74,617,140
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	(النقص)	(50,000,000)		0
48 في الأرباح الغير موزعة (التسديدات)	(النقص)	(326,777,380)		(605,945,331)
49 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(376,777,380)	(376,777,380)	(605,945,331)
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه		0		0
في النقد وما في حكمه	صافي النقص	(321,207,385)		(3,665,884,588)
النقدية - بتاريخ ٢٠١٨ / ٠١ / ٠١		493,607,567		3,772,066,060
50 النقدية - بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠		172,400,182		106,181,472

نائب رئيس مجلس الإدارة
م. محمد عايد الأميرالمدير العام المكلف
م مهند الأذن

المدير المالي المكلف
انس شيوخ عثمان

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة		AVOCO	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨			
البيان	نسب التخفيضات	30/06/2018	30/06/2017
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		163,492,969	481,985,956
يخفض (ضريبة دخل الأرباح)	14%	(13,733,409)	(40,486,820)
يخفض (الإحتياطي القانوني)	10%	(16,349,297)	(48,198,596)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		133,410,263	393,300,540
يخفض (الإحتياطي الاختياري)	5%	(8,174,648)	(24,099,298)
يخفض (مكافآت أعضاء مجلس الإدارة)	5%	0	0
يخفض (تعويضات وبدلات جلسات مجلس الإدارة)		0	0
يخفض (مخصص تعويضات نهاية خدمة العاملين)		0	0
يخفض (مكاسب غير محققة)		0	0
أرباح مقترح احتجازها		0	0
صافي الربح المقترح توزيعه		125,235,614	369,201,243
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 10.90	32.13
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		10.90%	32.13%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س 8.35	24.61
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		8.35%	24.61%

رئيس مجلس الإدارة
م. محمد عابد الأمير



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة							
AVOCO							
بيان التغيرات في حقوق المساهمين							
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٧ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	329,656,473	114,783,870	2,251,925,547	122,587,712	4,318,953,602
دخل (ربح) الفترة		369,201,243					369,201,243
المحول الى الاحتياطي القانوني			48,198,596				48,198,596
المحول الى الاحتياطي الاختياري				24,099,298			24,099,298
المحول الى المكاسب غير المحققة					0	0	0
الأرباح الغير موزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	369,201,243	377,855,069	138,883,168	2,251,925,547	122,587,712	4,760,452,739
بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	377,051,984	138,481,625	1,750,426,706	122,587,712	3,888,548,027
دخل (ربح) الفترة		125,235,614					125,235,614
المحول الى الاحتياطي القانوني			16,349,297				16,349,297
المحول الى الاحتياطي الاختياري				8,174,648			8,174,648
المحول الى الأرباح المحتجزة					0	0	0
الأرباح الغير موزعة						27,687,147	27,687,147
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	125,235,614	393,401,281	146,656,273	1,750,426,706	150,274,859	4,065,994,733

نائب رئيس مجلس الإدارة

م. محمد عابد الأمير




المدير العام المكلف

م. مهدي الأذن



المدير المالي المكلف

انس شنيخ عثمان



كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٨ / ٠١ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	34,993,694	37,924,458	6,027,257	18,899,474	97,844,882	
1	الأجر الفعلي	12,126,048	10,075,775	2,123,831	3,366,625	27,692,279	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	8,140,555	7,450,896	1,355,004	2,131,228	19,077,683	
4	تعويض تمثيل	242,103	214,039	41,886	56,546	554,574	
5	تعويض مسؤولية	592,056	494,176	48,439	1,176,511	2,311,182	
6	تعويض اختصاص	327,949	262,374	18,083	878,307	1,486,713	
7	تعويض طبيعة عمل	356,656	1,094,534	161,616	1,146,066	2,758,872	
8	عمل اضافي	381,522	1,314,188	151,406	1,124,858	2,971,974	
9	حوافر ومنح	9,924,294	14,133,747	1,597,701	8,254,331	33,910,073	
10	مكافآت	270,492	675,187	51,773	135,683	1,133,135	
11	مساهمة الشركة (تامينات)	2,036,534	1,795,884	377,513	483,857	4,693,788	
12	المزايا العينية	595,485	413,658	100,005	145,462	1,254,610	
	مج . الرواتب	34,993,694	37,924,458	6,027,257	18,899,474	97,844,882	
32	المستلزمات السلعية	1,860,949,432	148,285,357	497,542	469,956	2,010,202,288	
1	المواد الأولية	1,618,674,837	0	0	0	1,618,674,837	
0	بذور القطن الخام	556,971,288	0	0	0	556,971,288	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	283,593,475	0	0	0	283,593,475	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الصويا الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	778,110,075	0	0	0	778,110,075	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	32,153,214	2,366,519	0	0	34,519,733	
3	مواد التعبئة والتغليف	200,653,271	0	339,582	0	200,992,853	
4	الكهرباء	7,248,416	1,812,104	0	0	9,060,520	
5	المحروقات	154,041	137,786,563	2,663	18,212	137,961,480	
6	قطع الغيار	1,404,037	4,353,657	0	15,507	5,773,201	
7	اللوازم المختلفة	661,616	1,940,214	155,297	436,237	3,193,364	
8	مواد البناء	0	26,300	0	0	26,300	
	مج . السلعية	1,860,949,432	148,285,357	497,542	469,956	2,010,202,288	
33	المستلزمات الخدمية	5,824,301	27,881,989	17,804,431	0	51,510,721	
1	صيانة خارجية	44,500	133,500	0	0	178,000	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	216,000	648,000	0	0	864,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	13,838,335	0	13,838,335	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	1,848,850	0	0	1,848,850	
5	إستئجار وسائل نقل	0	734,800	0	0	734,800	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	508,993	1,526,978	0	0	2,035,970	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	7,691,573	0	0	7,691,573	
8	مصاريف خدمية متنوعة	3,966,096	7,932,192	3,966,096	0	15,864,384	
9	مكتب حماة	0	127,295	0	0	127,295	
10	مكتب طرطوس	0	6,966,623	0	0	6,966,623	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	0	0	0	
14	تأمين المعمل	1,088,713	272,178	0	0	1,360,891	
	مج . الخدمية	5,824,301	27,881,989	17,804,431	0	51,510,721	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	28,354,311	7,435,608	176,711	4,293,932	40,260,562	

كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	2,173,739	0	4,095,329	6,269,068	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	2,173,739	0	0	2,173,739	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	قوائد خارجية	0	0	0	4,095,329	4,095,329	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	2,173,739	0	4,095,329	6,269,068	
352	الإهلاكات	28,354,311	5,261,869	176,711	198,604	33,991,494	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والإنتقال	998,344	214,439	31,614	35,531	1,279,928	
4	العدد والأدوات والقوالب	3,857,116	0	0	0	3,857,116	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	302,036	64,876	9,564	10,749	387,226	
8	المباني	4,279,970	919,315	135,532	152,323	5,487,141	
9	الألات والتجهيزات	18,916,845	4,063,239	0	0	22,980,084	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	القوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	28,354,311	5,261,869	176,711	198,604	33,991,494	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	233,500	233,500	
1	تبرعات				0	0	
2	إعانات للغير				0	0	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				233,500	233,500	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء المؤنات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	233,500	233,500	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,930,121,739	221,527,411	24,505,941	23,896,863	2,200,051,953	

3	إجمالي الإستخدامات	1,930,121,739	221,527,411	24,505,941	23,896,863	2,200,051,953	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨

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 تتفرع عنها أو تكملها . رأسمال الشركة (١.٥) مليار ليرة سورية ، عدد أسهمها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) سهم ، جميع الأسهم مباحة ، وعدد المساهمين حالياً (٣.٣٧٢) 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 (٣.٣٧١) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٦٠) 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 :

الالتزام 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 (٣.٢٣٣) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة قدرها ٦.٧ %

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٧٦٤	٣.٠٣٠
٢	زيوت / طن	٤٦٩	-
	المجموع	٣.٢٣٣	٣.٠٣٠

٨. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع (٣.٠٧٤) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة مقدارها ١٦ %

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٩٠٢	٢.٦٥١
٢	زيوت / طن	١٧٢	-
	المجموع	٣.٠٧٤	٢.٦٥١

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 : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم (٢) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $1.034.208.430 - 1.084.976.306 = 449.232.124$ ل.س
- وهذه الأصول تمثل (الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل و الانتقال - 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) سيارات من سيارات التوزيع بقيمة بيعه مبلغ (٦٢.٥٩٤.٩٥٩) قيمتها الدفترية مبلغ (١٢.٥٨٦.٩٤٩) ل س ومجمع الإهلاك الخاص بها مبلغ (١٢.٠٣٣.٣٥٦)

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة

= رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة (سيارات)

$1.034.208.430 = 12.586.949 - 2.008.000 + 1.044.787.379$ ل س

مجمع الإهلاك الإجمالي

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

$1.084.976.306 = 12.033.356 - 33.991.495 + 1.063.018.167$ ل س .

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

بيانات عام ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٨	الإهلاك المتراكم ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(٥.٤٨٧.١٤١)	(١٩٢.٥٨٨.٢١٤)	(١٩٨.٠٧٥.٣٥٥)	٢٤٠.٨٩٥.٩٤٥
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٢٢.٩٨٠.٠٨٤)	(٧٦١.٠٨٧.٨١٢)	(٧٨٤.٠٦٧.٨٩٦)	١٣٩.٤٣٧.٩٩٧
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٧١.٤٤٠.٩٩٧	(١.٢٧٩.٩٢٨)	(٥٦.٣٠٩.٤٠١)	(٥٧.٥٨٩.٣٢٩)	١٣.٨٥١.٦٦٨
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٦٥.٩٠٩.١٨٣	(٣.٨٥٧.١١٦)	(٢٩.٤٦٧.٢٣٧)	(٣٣.٣٢٤.٣٥٣)	٣٢.٥٨٤.٨٣٠
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٦.٤٣٩.١١٩	(٣٨٧.٢٢٦)	(١١.٥٣٢.١٤٧)	(١١.٩١٩.٣٧٣)	٤.٥١٩.٧٤٦
	المجموع	١.٥٣٤.٢٠٨.٤٣٠	(٣٣.٩٩١.٤٩٥)	(١.٠٥٠.٩٨٤.٨١١)	١.٠٨٤.٩٧٦.٣٠٦	٤٤٩.٢٣٢.١٢٤

مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ =
مجمع الإهلاك ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ - مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٨
= ١.٢٧٩.٩٢٨ + ١٢.٠٣٣.٣٥٦ - ٦٨.٣٤٢.٧٥٧ =
= ٥٧.٥٨٩.٣٢٩ ل.س .

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	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦.٧٧٤.٧٦٨	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	١٣.٤٨٨.٧٧٣	١٣.٤٨٨.٧٧٣

إيضاح رقم (٤) – مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته (١.٢٤٤.٩٠٢.٤٩٥) ل.س ، و هو يمثل قيمة موجودات المخازن التالية : (مخزن المواد الأولية – مخزن المواد المساعدة – مخزن المحروقات – مخزن قطع الغيار – مخزن مواد التعبئة و التغليف – مخزن اللوازم المختلفة) .

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

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	١.٢٤٤.٩٠٢.٤٩٥	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١
	المجموع	١.٢٤٤.٩٠٢.٤٩٥	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١

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

- بلغت قيمة هذا المخزون (٩٠٤.٤٩٠.٥٥٤) 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 (٢٧١.١٧٦.٤٨٦) 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 (٤٩٥.٩٨٢.٥٩٠) 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 (١٣٧.٣٣١.٤٧٨) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٧١.١٧٦.٤٨٦	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨
٢	مخزون الإنتاج التام	٤٩٥.٩٨٢.٥٩٠	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨
٣	مخزون النواتج الثانوية (مخلفات الإنتاج)	١٣٧.٣٣١.٤٧٨	-
	المجموع	٩٠٤.٤٩٠.٥٥٤	٨٥١.٨٥٨.٢١٦

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

بلغت قيمتها (١٥٦.٦٩٢.٨٧١) ل.س ، و هي عبارة عن (مشتريات في الطريق) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١٥٦.٦٩٢.٨٧١	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨
	المجموع	١٥٦.٦٩٢.٨٧١	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨

ايضاح رقم (٧) - امانات لدى الغير :

بلغت قيمتها (١.٦٨٣.٨٩٥.١٢٦) ل س بما يعادل (١٤.٢٢٤.٤٩١) درهم اماراتي لا غير .
 بسعر تكلفة للدرهم الاماراتي (١١٨.٣٨) ل س للدرهم .
 وهي عبارة عن امانات 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 بتسديد أرباح الأسهم للهيئة العربية .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	امانات لدى الغير (الهيئة العربية)	١.٦٨٣.٨٩٥.١٢٦	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢
	المجموع	١.٦٨٣.٨٩٥.١٢٦	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢

ايضاح رقم (٨) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها (١٥.٠٥٣.٤٦١) ل س ، وهي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	سلف رسم الإتفاق 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	-	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	٣.٣٩٣.٧٧٨	٣.٠٠٩.٣٢٣
١٥	سلف عامة للجنان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١.٢٨٥.٥٩٣	١.١٠٠.٠٠٠
١٦	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٧	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤.٧١٠.٩٩٦	٢.٢٨٤.٩٣٢
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٣١٦.٥٩٠	-
	المجموع	١٥.٠٥٣.٤٦١	٤٢.٤٥٤.٤٥٢

إيضاح رقم (٩) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها (١٢٠.٨٢٤.٤٧١) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية وقد قامت الشركة بسحب تسهيلات مصرفية بقيمة (٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠) تستحق حتى نهاية شهر أيلول ٢٠١٨ وذلك لشراء مواد خام إضافية لتلبية حاجة السوق المتزايدة:

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٨	٣.١٥٥.١٩٧	-
٢	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٩	٦٨٨.٢٣٥	-
٣	فوائد سندات مدينة / ٢٠١٨	٢٨.٨٦٦.٨٧٦	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٨	-	٣٠٠.٠٠٠
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق / ٢٠١٨	٣.٧٦٨.٧٥٠	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٧	٣.١٦٥.١٠١	-
٧	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٨	٧٠.٦٨٥.٠٢٤	٧٧.٤٧١.٤٠٦
٨	رسوم تأمين المعمل ضد الحريق / ٢٠١٨	٤.٣٢٠.٥٢٤	-
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	دعاية وإعلان / ٢٠١٨	٢٣١.٧٥٠	٢.٢٨٤.٤٣٥
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٤٣.٠١٤	٥.٩٤٣.٠١٤
	المجموع	١٢٠.٨٢٤.٤٧١	٨٥.٩٩٨.٨٥٥

إيضاح رقم (١٠) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها (١٤.٦٢٦.٩٤٩) ل.س و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	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	٩٨٩.٦٧٠	٤.٥٠٥.٢٢٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٢.٣٥٥.٠٢٨	٥٨٩.٧٥٠
٥	سلف لشراء صاج - شركة شفيق	.	٤٨.٩٦٥.٧٧٥
٦	سلف لطباعة صاج - مطبعة البارودي	٧.٠٧٢.٥٦٠	-
	المجموع	١٤.٦٢٦.٩٤٩	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 (١٧٢.٤٠٠.١٨٢) ل س وفي عام ٢٠١٧ مبلغ (٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧) ل.س .
علماً أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية عام ٢٠١٧ بحسب سعر نشرة المصرف المركزي للقطع الأجنبي بتاريخ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ على أساس سعر الدولار (٤٣٥) ل س - اليورو (٥١٨.٧٣) ل س - الدرهم (١١٨.٣٨) ل س - الليرة اللبنانية (٠.٣٠) ل س وبقيت نشرة الأسعار كما هي في ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ وقد قامت الشركة بالتعاقد على شراء كمية من المواد الخام بقيمة (٦٧٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س يتم استلامها على دفعات .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٣٢.٩٤٦.٧٦٣	٩٨١.٣٥٨
٢	الصناديق / دولار	-	١.٣٢٨.٩٢٣
٣	الصناديق / يورو	-	-
٤	الصناديق / لبناني	٦٠٧.٨٠٠	٦٠٧.٨٠٠
٥	المصارف / سوري	٥٦.٦٣١.٣٨٩	٥٤.٤١١.٨٣٣
٦	المصارف / دولار	٥.٨٢٥.٥٤٢	٧.١٧٤.٥٩٠
٧	المصارف / يورو	٣.٤١٤.٢٨١	٥.٧٠٦.٨٠٣
٨	المصارف / ريال سعودي	٢.٩٥٢	٢.٩٥٢
٩	المصارف / لبناني	٤٢.٢١٧	٤٧.٩١٧
١٠	المصارف / درهم	٧٢.٩٢٩.٢٣٨	٤٢٣.٣٤٥.٣٩١
	المجموع	١٧٢.٤٠٠.١٨٢	٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧

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 ٢٠١٢ / ٠٧ / ١٩ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٢٠١٢ / ٠٦ / ٠٤ .

إيضاح رقم (١٣) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ (٣٩٣.٤٠١.٢٨١) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة (١٠ %) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .
 $١٦٣.٤٩٢.٩٦٩ \times ١٠ \% = ١٦.٣٤٩.٢٩٧$ ل.س

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٣٩٣.٤٠١.٢٨١	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤
	المجموع	٣٩٣.٤٠١.٢٨١	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤

إيضاح رقم (١٤) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ (١٤٦.٦٥٦.٢٧٣) ل.س .
 حيث قامت الشركة بحجز نسبة (٥ %) من الأرباح الإجمالية بمبلغ (٨.١٧٤.٦٤٨) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .
 $١٦٣.٤٩٢.٩٦٩ \times ٥ \% = ٨.١٧٤.٦٤٨$ ل.س

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١٤٦.٦٥٦.٢٧٣	١٣٨.٤٨١.٦٢٥
	المجموع	١٤٦.٦٥٦.٢٧٣	١٣٨.٤٨١.٦٢٥

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

بقي رصيد المكاسب غير المحققة كما هو حيث لم يتم تعديل سعر المصرف المركزي وبالتالي لم يتم إعادة تقييم القطع الأجنبي لغاية ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦
	المجموع	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦	١.٧٥٠.٤٢٦.٧٠٦

إيضاح رقم (١٦) – أرباح غير موزعة :

تم إقرار حجز مبلغ (٢٧.٦٨٧.١٤٧) ل س كأرباح غير موزعة عن عام ٢٠١٧ ، حيث تم إقرار حجزها أثناء اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٧ / ٠٣ / ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرباح غير موزعة	١٥٠.٢٧٤.٨٥٩	١٢٢.٥٨٧.٧١٢
	المجموع	١٥٠.٢٧٤.٨٥٩	١٢٢.٥٨٧.٧١٢

إيضاح رقم (١٧) – أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ (١٢٥.٢٣٥.٦١٤) ل.س .
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة – ضريبة دخل الأرباح – الاحتياطي القانوني – احتياطي اختياري
= ١٦٣.٤٩٢.٩٦٩ - ١٣.٧٣٣.٤٠٩ - ١٦.٣٤٩.٢٩٧ - ٨.١٧٤.٦٤٨
= ١٢٥.٢٣٥.٦١٤ ل س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	١٢٥.٢٣٥.٦١٤	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢
	المجموع	١٢٥.٢٣٥.٦١٤	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢

إيضاح رقم (١٨) – مؤونة مخاطر سيارات:

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

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / 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 (٢٢٢.٤٠٧.٦٦٨) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٥٩٣.٥٠٧	١.٥٩٣.٥٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٧٨٧.٠١٧	١.٧٨٧.٠١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٣٩.٣٩٥	٢٣٩.٣٩٥
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٧٦٧.٠٣٨	١.٧٦٧.٠٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	١.١١٩.٥٣٩	١.١١٩.٥٣٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	-	-
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١.٦٣٢.٦٠٠	١.٦٦١.٦٠٠
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٤.٥٧٨.٥٧٢	٤.٧٣٤.٨٧٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٩.٨٠٤.٤٥٠	١٠.٢٠٤.٦٥٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١٧.٥٢٤.٦٦٤	١٨.٢٠٦.٩٨٤
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٣٠.٨٦٢.٧٧٦	٣٢.٠٥٦.٢٢٦
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٢٦.٨٤٣.٨٠١	٢٨.٥٦٨.٥٦١
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٢٦.٥٣٧.٦٨٧	٢٨.٣٠٣.٦٩٠
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٤١.٠٣٥.٤٩٩	٥٧.٥٥٧.٠٦٦
١٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧	٥٧.٠٨١.١٢١	-
	المجموع	٢٢٢.٤٠٧.٦٦٨	١٨٧.٨٠٠.١٤٦

إيضاح رقم (٢٠) - سندات وتسهيلات مصرفية :

تم الاقتراض من البنوك السورية مبلغ (٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠) ل.س وذلك بغية زيادة رأس المال العامل للشركة واستخدامه في شراء مواد داخلية مثل (بذور القطن - محروقات - صاج الخ

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠

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

وقد قامت الشركة باستخدام مبلغ (١.٣٤٥.٤٦٩) ل.س من هذا المبلغ ليصبح الرصيد (١٥.٤٥٤.٥٣١) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	١٥.٤٥٤.٥٣١	١٦.٨٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٥.٤٥٤.٥٣١	١٦.٨٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٢) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ (٦.٤٧٧.٩٢٥) ل.س ، و هو يمثل (أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة – دائنون مختلفون).

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٦.١٨٨.٥٢٥	١.١٧٣.٥٣٤
٢	شركة العرين – محمد رنيف قوتلي	٢٨٩.٤٠٠	٣٢.٤٠٥.٨٣٥
	المجموع	٦.٤٧٧.٩٢٥	٣٣.٥٧٩.٣٦٩

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 حيث تم توزيع مبلغ (٣.٩٦٦.٠٧٠) وبقي مبلغ غير موزع وقدره (١٩.٢٤٠) .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	١٩.٢٤٠	٣.٩٨٥.٣١٠
	المجموع	١٩.٢٤٠	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 ٢٠١٧ تم توزيع هذا المبلغ بالكامل خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	-	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم (٢٥) – منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٨ . وقد تم توزيع هذا المبلغ بالكامل خلال عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠

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

بلغت مبلغ (١٣.٧٣٣.٤٠٩) ل.س عن عام ٢٠١٨.

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٨	١٣.٧٣٣.٤٠٩	-
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	-	٤١.٤٧٦.٩٣٨
	المجموع	١٣.٧٣٣.٤٠٩	٤١.٤٧٦.٩٣٨

إيضاح رقم (٢٧) - مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ (١٠٠.٥٨١) ل.س ، و هو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل (مصاريف عمولات مندوبين وتعويض نهاية خدمة)
 • علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة

م	البيان	المبلغ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٠٠.٥٨١	١٠٠.٥٨١
٢	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٦	-	٢٠٠.٠٠٠
٣	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة (تخلص زيوت)	-	-
	المجموع	١٠٠.٥٨١	٣٠٠.٥٨١

إيضاح رقم (٢٨) - الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٩٩.٧٩١.٣٨٩) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقاً للشركة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٩٩.٧٩١.٣٨٩	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠
	المجموع	٩٩.٧٩١.٣٨٩	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠

ثالثاً : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم (٢٩) - صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (١.٩٣٤.٧٠١.٠٦٨) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٩٣٤.٧٠١.٠٦٨	٢.٠٠٤.٣٧٥.٦٧٦
	المجموع	١.٩٣٤.٧٠١.٠٦٨	٢.٠٠٤.٣٧٥.٦٧٦

إيضاح رقم (٣٠) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٣٠٥.٢١٦.٥٩٢) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل (اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها)

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٠٥.٢١٦.٥٩٢	٣.٠٧٩.٦٤٠
	المجموع	٣٠٥.٢١٦.٥٩٢	٣.٠٧٩.٦٤٠

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
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 / ٠٦ / ٣٠ 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
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 (٢٨.٣٥٤.٣١١) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٨.٣٥٤.٣١١	٢٨.٠١٧.٩٥٧
	المجموع	٢٨.٣٥٤.٣١١	٢٨.٠١٧.٩٥٧

إيضاح رقم (٣٤) – مستلزمات و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و خدمات الإنتاج مبلغ (٢.١٢٣.٢٩٤.٨٣٩) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	٢.١٢٣.٢٩٤.٨٣٩	٢.٠٨١.٧٤١.٨٤٣
	المجموع	٢.١٢٣.٢٩٤.٨٣٩	٢.٠٨١.٧٤١.٨٤٣

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (٤٩٥.٩٨٢.٥٩٠) ل.س. .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل).

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٤٩٥.٩٨٢.٥٩٠	٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤
	المجموع	٤٩٥.٩٨٢.٥٩٠	٥٢٧.٦٩٢.٩٥٤

إيضاح رقم (٣٦) – مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (١٣٧.٣٣١.٤٧٨) ل.س. .
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة (متوسط سعر البيع) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون المخلفات آخر المدة	١٣٧.٣٣١.٤٧٨	-
	المجموع	١٣٧.٣٣١.٤٧٨	-

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

و هو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ (٢٧١.١٧٦.٤٨٦) ل.س. .
 • علماً أن التقييم تم على أساس (التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج).

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع آخر المدة	٢٧١.١٧٦.٤٨٦	٢٥٠.١٠٦.٣١٩
	المجموع	٢٧١.١٧٦.٤٨٦	٢٥٠.١٠٦.٣١٩

إيضاح رقم (٣٨) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ (٢٤.٥٠٥.٩٤١) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٤.٥٠٥.٩٤١	٢٠.١٠٢.٢٧٦
	المجموع	٢٤.٥٠٥.٩٤١	٢٠.١٠٢.٢٧٦

إيضاح رقم (٣٩) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ (١٩.٨٠١.٥٣٤) 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 / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	١٩.٨٠١.٥٣٤	١٥.١٥٧.٥٢٤
	المجموع	١٩.٨٠١.٥٣٤	١٥.١٥٧.٥٢٤

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

بلغ مجموع هذه المصاريف (٤.٠٩٥.٣٢٩) ل.س و هي عبارة عن الفوائد المدينة للتسهيلات البنكية

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مالية (تكاليف التمويل)	٤.٠٩٥.٣٢٩	٤٤.٨٨٣
	المجموع	٤.٠٩٥.٣٢٩	٤٤.٨٨٣

إيضاح رقم (٤١) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (٧٠.٩٩٤.٩٢٥) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل (الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و إيجار الخزانات للغير و أجور نقل للغير و أرباح رأسمالية (أرباح بيع وسائل نقل) سيارات عدد (٩) حيث بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع السيارات مبلغ (٦٢.٠٤١.٣٦٦) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	٧٠.٩٩٤.٩٢٥	٧٥.٢١٢.٤٠٩
	المجموع	٧٠.٩٩٤.٩٢٥	٧٥.٢١٢.٤٠٩

إيضاح رقم (٤٢) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (١٣.٧٣٣.٤٠٩) ل س .
وهي = (إجمالي الربح المحاسبي) × (١٤ %) - (٤٠ %) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي
كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .
= ١٦٣.٤٩٢.٩٦٩ × ١٤ % - ٦٠ % = ١٣.٧٣٣.٤٠٩ ل س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	١٣.٧٣٣.٤٠٩	٤٠.٤٨٦.٨٢٠
	المجموع	١٣.٧٣٣.٤٠٩	٤٠.٤٨٦.٨٢٠

إيضاح رقم (٤٣) - صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة :

بلغت ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح مبلغ (٩.٩٨) ل س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغ الربح مبلغ (٢٩.٤٣) ل س للسهم الواحد .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	٩.٩٨	٢٩.٤٣
	المجموع	٩.٩٨	٢٩.٤٣

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم (٤٤) - التغير في صافي الزبائن :

لا يوجد تغير في رصيد صافي الزبائن .
= (إجمالي الزبائن ٢٠١٨ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٨ - مخصص حسميات ٢٠١٨) -
(إجمالي الزبائن ٢٠١٧ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٧ - مخصص حسميات ٢٠١٧)
= (٦٦.٧٧٤.٧٦٨ - ٥١.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) - (٦٦.٧٧٤.٧٦٨ - ٥١.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥) = (-) ل س .

إيضاح رقم (٤٥) - التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٨ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٧ -
مخصص ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٨

$$= ١٣.٧٣٣.٤٠٩ - ٣٠٠.٥٨١ - ١٠٠.٥٨١$$

$$= (١٣.٩٣٣.٤٠٩) ل س$$

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

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} &= (\text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة}) \\ &+ (\text{الربح الرأسمالي من بيع السيارات}) \\ &+ \text{أرباح غير موزعة عام ٢٠١٧} \\ &+ (\text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٧}) \\ &+ (\text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية}) \\ &+ (\text{تغير المطلوبات المتداولة}) \\ &= ١٦٣.٤٩٢.٩٦٩ + (٦٢.٠٤١.٣٦٦) + ٢٧.٦٨٧.١٤٧ + ٣٣.٩٩١.٤٩٤ \\ &= (٤٨.٤٨٠.٤٠٦) + (١١٩.٦٦٦.٨٠٢) = (٥.٠١٦.٩٦٤) ل س \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} &= \text{شراء الموجودات الثابتة و (قيمة مبيع السيارات عدد ٩)} \\ &= ٦٢.٥٩٤.٩٥٩ + (٢.٠٠٨.٠٠٠) \\ &= ٦٠.٥٨٦.٩٥٩ ل س. \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{وهو} &= \text{رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٧} + \text{الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٧} - \text{رصيد} \\ &\text{الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٨} \\ &= ١٨٧.٨٠٠.١٤٦ + ٣٦١.٣٨٤.٩٠٢ - ٢٢٢.٤٠٧.٦٦٨ \\ &= (٣٢٦.٧٧٧.٣٨٠) ل س \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي} &= (\text{تغير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة}) (\text{التسديدات للبنوك} + \\ &\text{الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة}). \\ &= (٥٠.٠٠٠.٠٠٠) + (٣٢٦.٧٧٧.٣٨٠) = (٣٧٦.٧٧٧.٣٨٠) ل س \end{aligned}$$

إيضاح رقم (٥٠) النقدية آخر المدة :

$$\begin{aligned} \text{النقدية آخر المدة} &= (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري}) \\ &+ (\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي}) \\ &+ (\text{النقدية أول المدة}) \\ &= (٥.٠١٦.٩٦٤) + ٦٠.٥٨٦.٩٥٩ + (٣٧٦.٧٧٧.٣٨٠) + ٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧ \\ &= ١٧٢.٤٠٠.١٨٢ ل س \end{aligned}$$

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٠٧ / ٢٠١٨.

حماة في ٢٤ / ٠٧ / ٢٠١٨

