

## استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨

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	٣.٤٢١

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		٣٣,٠ %
٣	الدكتور بديع برهان الدروبي	عضو	شركة العقيلة للتأمين التكافلي	٤٢,٤ %
٤	الأستاذ ملهم ماهر فخري	عضو مفوض		٣٩,٠ %
٥	الأستاذ نجم أشرف الشواف	عضو		٤٨,٠ %

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

قيّم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	٢٨١.١٨	٦١٣

\* تحسب القيمة الدفترية بقسّم 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		٤.٧١٢.٨٦٣.٠٢٣		٥.٠٨٠.٨٧١.٠٧٣		( ٧.٢٤ ) %
حقوق المساهمين		٤.٢١٧.٧٠٦.٠٤٧		٤.٢٤٩.٩٣٢.٩٢٩		( ٠.٧٦ ) %
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة			
صافي الإيرادات	١,٢٥٣,٣٨٦,٠٨٥	٣,٤٩٣,٣٠٣,٧٤٥	١,٣٣٢,٠٤٦,٨١٥	٣,٣٣٩,٥٠٢,١٣١	٤,٦١ %	
صافي الربح قبل الضريبة	١٦٥,٦٢٣,٧٠٦	٣٢٩,١١٦,٦٧٥	١٠٩,٣٥٢,٢٥٠	٥٩١,٣٣٨,٢٠٦	( ٤٤,٣٤ ) %	
مخصص ضريبة الدخل	( ١٣,٩١٢,٣٩٢ )	( ٢٧,٦٤٥,٨٠١ )	( ٩,١٨٥,٥٨٩ )	( ٤٩,٦٧٢,٤٠٩ )	( ٤٤,٣٤ ) %	
حقوق الأقلية في الأرباح	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	—	
صافي الدخل	١٥١,٧١١,٣١٤	٣٠١,٤٧٠,٨٧٤	١٠٠,١٦٦,٦٦١	٥٤١,٦٦٥,٧٩٧	( ٤٤,٣٤ ) %	
ربح السهم	١٠,١٢	٢٠,١	٦,٦٨	٣٦,١١	( ٤٤,٣٣ ) %	

- صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين
- تتم مقارنة أرقام المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة .
- يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
- يحسب التغير كما يلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } \* 100

#### ملخص لأعمال الشركة والأحداث خلال الفترة :

تواجه الشركة التحديات الناتجة عن الأزمة العامة من مخاطر النقل والأعمال المسلحة و مصاعب الاستيراد وتمويل قيمة البضائع ، وقد نجحت الشركة بتجاوز هذه التحديات والحفاظ على استمرارية العمل كما أدى انخفاض سعر الصرف بمعدل ١٠-٢٠% تقريبا إلى زيادة تكاليف المخزون الاستراتيجي للمواد الخام في الشركة وزيادة المنافسة بشكل كبير في السوق وبالتالي انخفاض شديد في معدل العائد على رأس المال ( الأرباح الحقيقية ) بالمقارنة مع الأعوام السابقة .

تاريخ: 2018/10/23

#### ملاحظة :

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

المدير العام المكلف

م مهند سليمان الأذن




Association of Syrian  
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين  
في سورية

## شهادة محاسب قانوني

### على مراجعة قوائم مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين:

الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة:

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

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

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

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

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

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:**

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

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

دمشق في ٣٠/١٠/٢٠١٨

مدقق الحسابات  
محمد الموسى المكسور  
٢٠٠٩/٢٦٢٩



البيان	إيضاحات	30/09/2018	30/09/2018	31/12/2017
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,541,346,730		1,544,787,379
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(1,102,080,894)		(1,063,018,167)
صافي الموجودات الثابتة	2	439,265,836	439,265,836	481,769,212
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,774,768		66,774,768
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(51,000,000)		(51,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	13,488,773		13,488,773
مخزون الموجودات المختلفة	4	515,651,203		899,355,981
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	1,305,252,617		851,858,216
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	16,407,331		359,496,788
أمانات لدى الغير	7	1,712,545,928		1,794,615,822
تأمينات و سلف و ذمم	8	455,198,645		42,454,452
حسابات مدينة مختلفة	9	82,262,940		85,998,855
أرصدة مدينة أخرى	10	19,585,394		58,225,407
النقد في الصندوق ولدى المصارف	11	153,204,356		493,607,567
إجمالي الموجودات المتداولة		4,273,597,187	4,273,597,187	4,599,101,861
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		4,712,863,023	4,712,863,023	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
إحتياطي قانوني	13	409,963,652		377,051,984
إحتياطي إختياري	14	154,937,459		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	252,103,371		361,384,902
إجمالي حقوق المساهمين		4,217,706,047	4,217,706,047	4,249,932,929
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	18	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المحققة ( المستحقة للمساهمين )	19	184,012,577		187,800,146
الموردون	20	515,400		0
سندات وتسهيلات مصرفية	21	0		400,000,000
مخصص تعويض نهاية خدمة العاملين	22	15,454,531		16,800,000
داننون متنوعون	23	4,520,499		33,579,369
مسؤولية إجتماعية	24	19,240		3,985,310
حصة الصندوق التعاوني العمالي	25	0		2,000,000
منحة العاملين السنوية	26	0		15,000,000
مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٧ - ٢٠١٨ )	27	27,645,801		41,476,938
مصاريف مقدرة ( مستحقة غير مدفوعة )	28	100,581		300,581
أرصدة دائنة أخرى	29	261,260,817		128,368,270
إجمالي المطلوبات المتداولة		495,156,976	495,156,976	830,938,144
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً )		4,712,863,023	4,712,863,023	5,080,871,073

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ملهم ماهر فخري



المدير العام المكلف  
م مهند الأذن

المدير المالي المكلف  
أنس شيخ عثمان

## قائمة الدخل

بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨

البيان	إيضاحات	30/09/2018	30/09/2018	30/09/2017
		جزئي	كلي	جزئي
		مدقق	مدقق	مدقق
الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام	30	3,160,843,793		3,335,094,091
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	31	332,459,952		4,408,040
إجمالي الموارد = ( ٣١ + ٣٢ )		3,493,303,745	3,493,303,745	3,339,502,131
مخزون الإنتاج التام أول المدة	32	(433,537,738)		(224,229,824)
مخزون قيد الصنع أول المدة	33	(418,320,478)		(9,186,733)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٣٣ + ٣٤ )		(851,858,216)		(233,416,558)
إهلاكات وسائل الإنتاج	34	(42,645,127)		(42,017,497)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	35	(3,594,183,890)		(3,171,397,047)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٥ + ٣٦ )		(3,636,829,018)		(3,213,414,544)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(4,488,687,234)		(3,446,831,102)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	36	535,545,771		428,145,629
مخزون مخلفات آخر المدة	37	111,168,498		0
مخزون قيد الصنع آخر المدة	38	658,538,348		265,283,668
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٧ + ٣٨ + ٣٩ )		1,305,252,617		693,429,297
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(3,183,434,617)	(3,183,434,617)	(2,753,401,804)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		309,869,128	309,869,128	586,100,327
المصروفات ( الاستخدامات )				
مصاريف البيع والتوزيع	39	(37,858,353)		(38,167,978)
مصاريف إدارية و عمومية	40	(29,989,878)		(28,847,871)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	41	(17,588,172)		(4,832,949)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(85,436,403)	(85,436,403)	(71,848,798)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		224,432,725	224,432,725	514,251,528
إيرادات أخرى	42	104,683,950		77,086,678
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		329,116,675	329,116,675	591,338,206
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	43	(27,645,801)	(27,645,801)	(49,672,409)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		301,470,874	301,470,874	541,665,797
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	44	20.10		36.11

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

ملهم ماهر فخري



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		مدقق	مدقق	مدقق
		30/09/2018	30/09/2018	30/09/2017
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		329,116,675		591,338,206
يخفض الربح الرأسمالي من بيع السيارات		(62,041,366)		(69,005,285)
أرباح غير موزعة عام ٢٠١٧		27,687,147		0
الاهتلاكات والإطفاءات		51,096,081		50,592,462
اجمالي التعديلات قبل التغيرات في رأس المال العامل		345,858,537		572,925,384
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
45 في الزبائن	النقص	0		4,500
في مخزون الموجودات المختلفة	( الزيادة )	383,704,778		(691,856,575)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص (الزيادة )	(453,394,400)		(460,012,739)
في الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤناتها	النقص	343,089,457		100,713
في الأمانات لدى الغير	( الزيادة )	82,069,894		(2,164,922,897)
في السلف و التأمينات	( الزيادة )	(412,744,193)		(2,776,942)
في الحسابات المدينة المختلفة	النقص (الزيادة )	3,735,915		18,717,705
في الأرصدة المدينة الأخرى	( الزيادة )	38,640,013		4,250,002
في الموردون	( النقص )	515,400		0
في مؤونة سيارات مسروقة	الزيادة	0		0
في تعويض نهاية خدمة العاملين	الزيادة ( النقص )	(1,345,469)		20,000,000
في الدائنون المتنوعون	( النقص )	(29,058,870)		(8,827,471)
في المسؤولية الإجتماعية	( النقص )	(3,966,070)		(3,515,145)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	الزيادة (النقص )	(2,000,000)		(3,000,000)
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	(13,831,137)		(63,351,340)
46 في المصاريف المقدرة	الزيادة	(27,845,801)		35,372,226
في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص )	132,892,547		13,772,321
47 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		371,320,601	371,320,601	(2,753,120,259)
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
شراء موجودات ثابتة	( الزيادة )	(9,146,300)		(3,987,860)
قيمة مبيع سيارات عدد ( ٩ )	النقص	62,594,959		76,100,000
48 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		53,448,659	53,448,659	72,112,140
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	( النقص )	(400,000,000)		0
49 في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )	( النقص )	(365,172,471)		(630,582,525)
50 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(765,172,471)	(765,172,471)	(630,582,525)
فروقات أسعار صرف النقد و مافي حكمه		0		0
في النقد و مافي حكمه	صافي النقص	(340,403,211)		(3,311,590,644)
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٨ / ٠١ / ٠١		493,607,567		3,772,066,060
51 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠		153,204,356		460,475,416

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ملهم ماهر فخري



المدير العام المكلف  
م مهنه الآن

المدير المالي المكلف  
أنس شيخ عثمان

AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح ( الخسائر )			
بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨			
البيان	نسب التخفيضات	30/09/2018	30/09/2017
		كلي	كلي
		مدقق	مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		329,116,675	591,338,206
يخفض ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(27,645,801)	(49,672,409)
يخفض ( الإحتياطي القانوني )	10%	(32,911,668)	(59,133,821)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		268,559,207	482,531,976
يخفض ( الإحتياطي الإختياري )	5%	(16,455,834)	(29,566,910)
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 إحتجازها		0	0
صافي الربح المقترح توزيعه		252,103,373	452,965,066
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 21.94	39.42
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		21.94%	39.42%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س 16.81	30.20
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		16.81%	30.20%

عضو مجلس الإدارة المفوض

ملهم ماهر فخري



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان



AVOCO

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / 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
خل ( ربح ) الفترة		452,965,066					452,965,066
محول إلى الإحتياطي القانوني			59,133,821				59,133,821
محول إلى الإحتياطي الإختياري				29,566,910			29,566,910
محول إلى المكاسب غير المحققة					0	0	0
أرباح الغير موزعة						0	0
رصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	452,965,066	388,790,294	144,350,780	2,251,925,547	122,587,712	4,860,619,399
بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨ - غير مدقق							
رصيد 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
خل ( ربح ) الفترة		252,103,371					252,103,371
محول إلى الإحتياطي القانوني			32,911,668				32,911,668
محول إلى الإحتياطي الإختياري				16,455,834			16,455,834
محول إلى الأرباح المحتجزة					0	0	0
ربح الغير موزعة						27,687,147	27,687,147
رصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	252,103,371	409,963,652	154,937,459	1,750,426,706	150,274,859	4,217,706,047

عضو مجلس الإدارة المفوض

ملهم ماهر فخري



المدير العام المكلف

م مهند الأذن

المدير المالي المكلف

أنس شيخ عثمان

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	52,952,713	57,019,326	8,826,967	27,776,501	146,575,509	
1	الأجر الفعلي	18,946,188	15,470,488	3,062,550	4,863,926	42,343,152	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	11,987,827	11,103,900	1,829,655	3,164,010	28,085,392	
4	تعويض تمثيل	348,200	303,143	57,312	79,661	788,316	
5	تعويض مسؤولية	922,092	750,043	68,198	1,668,404	3,408,737	
6	تعويض إختصاص	504,608	393,992	27,606	1,259,822	2,186,028	
7	تعويض طبيعة عمل	531,745	1,604,274	229,338	1,709,422	4,074,779	
8	عمل إضافي	504,376	1,724,862	202,662	1,436,465	3,868,365	
9	حوافز ومنح	14,890,634	21,534,750	2,590,332	12,461,667	51,477,383	
10	مكافآت	326,345	847,686	72,426	210,678	1,457,135	
11	مساهمة الشركة (تامينات )	3,119,123	2,680,743	540,517	709,542	7,049,925	
12	المزايا العينية	871,575	605,445	146,371	212,904	1,836,295	
	مج . الرواتب	52,952,713	57,019,326	8,826,967	27,776,501	146,575,509	
32	المستلزمات السلعية	3,202,152,394	222,430,966	575,784	1,232,422	3,426,391,567	
1	المواد الأولية	2,763,903,787	0	0	0	2,763,903,787	
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	520,863,992	0	0	0	520,863,992	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الصويا الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	1,686,068,508	0	0	0	1,686,068,508	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	51,527,162	3,940,850	0	0	55,468,012	
3	مواد التعبئة والتغليف	358,624,234	0	354,190	190	358,978,615	
4	الكهرباء	23,873,847	5,968,462	0	0	29,842,309	
5	المحروقات	164,822	202,937,122	5,360	584,541	203,691,845	
6	قطع الغيار	3,199,654	7,105,937	900	15,657	10,322,148	
7	اللوازم المختلفة	858,887	2,393,996	215,334	632,034	4,100,251	
8	مواد البناء	0	84,600	0	0	84,600	
	مج . السلعية	3,202,152,394	222,430,966	575,784	1,232,422	3,426,391,567	
33	المستلزمات الخدمية	8,885,898	40,670,929	28,191,075	0	77,747,903	
1	صيانة خارجية	206,725	620,175	0	0	826,900	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	327,500	982,500	0	0	1,310,000	
3	تسويقية متنوعة	0	0	22,834,654	0	22,834,654	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	3,224,400	0	0	3,224,400	
5	إستئجار وسائل نقل	0	1,126,200	0	0	1,126,200	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	754,400	2,263,199	0	0	3,017,598	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	11,710,915	0	0	11,710,915	
8	مصاريف خدمية متنوعة	5,356,421	10,712,843	5,356,421	0	21,425,686	
9	مكتب حماية	0	196,874	0	0	196,874	
10	مكتب طرطوس	0	9,273,611	0	0	9,273,611	
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	2,240,852	560,213	0	0	2,801,065	
	مج . الخدمية	8,885,898	40,670,929	28,191,075	0	77,747,903	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	42,645,127	10,071,664	264,525	17,885,469	70,866,786	



## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	2,182,532	0	17,588,172	19,770,704	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	2,182,532	0	0	2,182,532	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	فوائد خارجية	0	0	0	17,588,172	17,588,172	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	2,182,532	0	17,588,172	19,770,704	
352	الإهلاكات	42,645,127	7,889,132	264,525	297,297	51,096,082	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والانتقال	1,475,799	316,994	46,734	52,523	1,892,050	
4	العدد والأدوات والقوالب	5,916,426	0	0	0	5,916,426	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	457,679	98,307	14,493	16,289	586,768	
8	المباني	6,419,955	1,378,973	203,299	228,485	8,230,712	
9	الآلات والتجهيزات	28,375,268	6,094,858	0	0	34,470,126	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	الفوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	42,645,127	7,889,132	264,525	297,297	51,096,082	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	683,658	683,658	
1	تبرعات				0	0	
2	إعانات للغير				0	0	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				683,658	683,658	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعباء المؤونات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	683,658	683,658	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	3,306,636,132	330,192,886	37,858,353	47,578,050	3,722,265,422	

3	إجمالي الاستخدامات	3,306,636,132	330,192,886	37,858,353	47,578,050	3,722,265,422	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--



## إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / 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 مباحة ، وعدد المساهمين حالياً ( ٣.٤٢١ ) 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 ( ٣.٤٢٠ ) 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 السمن النباتية هي : ( الفأخر - 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 ( ٥.٣٢١ ) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة قدرها ١٢.٣٥ %

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٤.٥٥٨	٤.٧٣٦
٢	زيوت / طن	٧٦٣	-
	المجموع	٥.٣٢١	٤.٧٣٦

٨. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ٥.٠٥٤ ) طن من مختلف أنواع السمون والزيوت بزيادة مقدارها ١٢.٣٤ %

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٤.٣١٣	٤.٤٩٨
٢	زيوت / طن	٧٤١	١
	المجموع	٥.٠٥٤	٤.٤٩٩

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
- $$= ١.٥٤١.٣٤٦.٧٣٠ - ١.١٠٢.٠٨٠.٨٩٤ = ٤٣٩.٢٦٥.٨٣٦ \text{ ل.س}$$
- 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 بيعيه 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

$$= \text{رصيد الموجودات الثابتة } ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ + \text{الموجودات الجديدة - الموجودات المباعة ( سيارات )}$$

$$= ١.٥٤٤.٧٨٧.٣٧٩ + ٩.١٤٦.٣٠٠ - ١٢.٥٨٦.٩٤٩ = ١.٥٤١.٣٤٦.٧٣٠ \text{ ل.س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي

$$= \text{رصيد مجمع الإهلاك } ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ + \text{أعباء الإهلاك عن عام } ٢٠١٨ - \text{مجمع إهلاك الموجودات المباعة}$$

$$= ١.٠٦٣.٠١٨.١٦٧ + ٥١.٠٩٦.٠٨٢ - ١٢.٠٣٣.٣٥٦ = ١.١٠٢.٠٨٠.٨٩٤ \text{ ل.س}$$

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 / ٠٩ / ٣٠ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٨	الإهلاك المتراكم ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٨.٩٧١.٣٠٠	(٨.٢٣٠.٧١٢)	(١٩٢.٥٨٨.٢١٤)	(٢٠٠.٨١٨.٩٢٦)	٢٣٨.١٥٢.٣٧٤
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٣٤.٤٧٠.١٢٦)	(٧٦١.٠٨٧.٨١٢)	(٧٩٥.٥٥٧.٩٣٩)	١٢٧.٩٤٧.٩٥٤
٤	وسائل نقل و انتقال ٥ %	٧١.٤٤٠.٩٩٧	(١.٨٩٢.٠٥٠)	(٥٦.٣٠٩.٤٠١)	(٥٨.٢٠١.٤٥٠)	١٣.٢٣٩.٥٤٧
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٧٣.٠٤٧.٤٨٣	(٥.٩١٦.٤٢٦)	(٢٩.٤٦٧.٢٣٧)	(٣٥.٣٨٣.٦٦٣)	٣٧.٦٦٣.٨٢٠
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٦.٤٣٩.١١٩	(٥٨٦.٧٦٨)	(١١.٥٣٢.١٤٧)	(١٢.١١٨.٩١٦)	٤.٣٢٠.٢٠٣
	المجموع	١.٥٤١.٣٤٦.٧٣٠	(٥١.٠٩٦.٠٨٢)	(١.٠٥٠.٩٨٤.٨١١)	(١.١٠٢.٠٨٠.٨٩٤)	٤٣٩.٢٦٥.٨٣٦

مجمع إهلاك وسائل النقل و الانتقال ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠ =  
مجمع الإهلاك ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ - مجمع إهلاك وسائل النقل المباعة + أعباء إهلاك ٢٠١٨  
= ١.٨٩٢.٠٥٠ + ١٢.٠٣٣.٣٥٦ - ٦٨.٣٤٢.٧٥٧ =  
= ٥٨.٢٠١.٤٥١ 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 / ٠٩ / 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 ( ٥١٥.٦٥١.٢٠٣ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٥١٥.٦٥١.٢٠٣	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١
	المجموع	٥١٥.٦٥١.٢٠٣	٨٩٩.٣٥٥.٩٨١

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

بلغت قيمة هذا المخزون ( ١.٣٠٥.٢٥٢.٦١٧ ) 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 ( ٦٥٨.٥٣٨.٣٤٨ ) 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 ( ٥٣٥.٥٤٥.٧٧١ ) 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 ( ١١١.١٦٨.٤٩٨ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٦٥٨.٥٣٨.٣٤٨	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨
٢	مخزون الإنتاج التام	٥٣٥.٥٤٥.٧٧١	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	١١١.١٦٨.٤٩٨	-
	المجموع	١.٣٠٥.٢٥٢.٦١٧	٨٥١.٨٥٨.٢١٦

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

بلغت قيمتها ( ١٦.٤٠٧.٣٣١ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية وأوامر الشراء و مؤوناتها	١٦.٤٠٧.٣٣١	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨
	المجموع	١٦.٤٠٧.٣٣١	٣٥٩.٤٩٦.٧٨٨

إيضاح رقم ( ٧ ) – أمانات لدى الغير :

بلغت قيمتها ( ١.٧١٢.٥٤٥.٩٢٨ ) ل س بما يعادل ( ١٤.٤٦٦.٥١٤ ) درهم إماراتي لا غير .  
 بسعر تكلفة للدرهم الإماراتي ( ١١٨.٣٨ ) ل س للدرهم .  
 وهي عبارة عن أمانات لدى الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي المساهمة لدى الشركة بنسبة ( ٤٠ ) % .  
 حيث قامت الشركة بتحويل كامل رصيدها المذكور أعلاه لدى بنك الإمارات الإسلامي إلى حساب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي بذات البنك وذلك نتيجة العقوبات الموضوعة على الشركات السورية وبالتالي قامت الشركة بتحويل المبلغ بذات البنك لحساب الهيئة ليتسنى للشركة استثمار هذا المبلغ وشراء البضائع والمواد .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أمانات لدى الغير ( الهيئة العربية )	١.٧١٢.٥٤٥.٩٢٨	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢
	المجموع	١.٧١٢.٥٤٥.٩٢٨	١.٧٩٤.٦١٥.٨٢٢

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

بلغت قيمتها ( ٤٥٥.١٩٨.٦٤٥ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ 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 شركة جدعان زيت نخيل خام ٢٠٠٠ طن	٤٣٥.٢٧٩.٦٥٠	-
٥	تأمينات لدى شركة فراس شومل خط تعبئة	٥.٩٣١.٨٠٠	-
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	٣.٠٨٦.٠٢٥	٣.٠٠٩.٣٢٣
١٥	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	١.٣٧٢.٢٩٣	١.١٠٠.٠٠٠
١٦	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٧	سلف لقاء تخليص جمركي	-	-
١٨	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٣.٢٠٨.٣٤٥	٢.٢٨٤.٩٣٢
١٩	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٩٧٤.٠٢٨	-
	المجموع	٤٥٥.١٩٨.٦٤٥	٤٢.٤٥٤.٤٥٢



إيضاح رقم ( ٩ ) – الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٨٢.٢٦٢.٩٤٠ ) 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 وقد تم إنهاء هذه التسهيلات:

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	رسوم و تأمين وسائط النقل لعام / ٢٠١٨	٢.٣٧٦.٨٠٥	-
٢	رسوم و تأمين وسائط النقل لعام / ٢٠١٩	١.١٦٦.٥٩٨	-
٣	فوائد سندات مدينة / ٢٠١٨	١٥.٤٢١.٠٢٢	-
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع حماية لعام / ٢٠١٨	-	٣٠٠.٠٠٠
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق / ٢٠١٨	٢.٥١٢.٥٠٠	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٨	٤.٦٨٤.٨٠٣	-
٧	رسوم وأجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٨	٤٧.١٢٣.٣٤٨	٧٧.٤٧١.٤٠٦
٨	رسوم تأمين المعمل ضد الحريق / ٢٠١٨	٢.٨٨٠.٣٥٠	-
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٦	-	-
١٠	دعاية وإعلان / ٢٠١٨	١٥٤.٥٠٠	٢.٢٨٤.٤٣٥
١١	حسابات قيد التسوية ٢٠١٦	٥.٩٤٣.٠١٤	٥.٩٤٣.٠١٤
	المجموع	٨٢.٢٦٢.٩٤٠	٨٥.٩٩٨.٨٥٥

إيضاح رقم ( ١٠ ) – الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ١٩.٥٨٥.٣٩٤ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدينين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج وتسويق الأقطان	-	-
٢	الشركة السورية البترولية – فيول	٤.٤٣٥.٥٩٥	٤.١٦٤.٦٥٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٨٣٦.٩٥٩	٤.٥٠٥.٢٢٤
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	١٣.٧٢٣.٠٩٠	٥٨٩.٧٥٠
٥	موردون دعاوي قضائية	٥٨٩.٧٥٠	٤٨.٩٦٥.٧٧٥
٦	سلف لطباعة صاج – مطبعة البارودي	-	-
	المجموع	١٩.٥٨٥.٣٩٤	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 ( ١٥٣.٢٠٤.٣٥٦ ) 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 / ٠٩ / ٣٠ وقد قامت الشركة بالتعاقد على شراء كمية من المواد الخام بقيمة ( ٦٢٥.٤٢٥.٠٠٠ ) ل.س يتم استلامها على دفعات .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٦٨.٦١٧.٢٢٣	٩٨١.٣٥٨
٢	الصناديق / دولار	-	١.٣٢٨.٩٢٣
٣	الصناديق / يورو	-	-
٤	الصناديق / لبناني	٦٠٧.٨٠٠	٦٠٧.٨٠٠
٥	المصارف / سوري	١.٧٢٧.١٩١	٥٤.٤١١.٨٣٣
٦	المصارف / دولار	٥.٨٢٥.٥٤٢	٧.١٧٤.٥٩٠
٧	المصارف / يورو	٣.٤٠٥.٦٤٤	٥.٧٠٦.٨٠٣
٨	المصارف / ريال سعودي	٢.٩٥٢	٢.٩٥٢
٩	المصارف / لبناني	٣٨.٧٦٧	٤٧.٩١٧
١٠	المصارف / درهم	٧٢.٩٧٩.٢٣٧	٤٢٣.٣٤٥.٣٩١
	المجموع	١٥٣.٢٠٤.٣٥٦	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 ( ٤٠٩.٩٦٣.٦٥٢ ) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .  
 $٣٢٩.١١٦.٦٧٥ \times ١٠ \% = ٣٢.٩١١.٦٦٨$  ل س

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٤٠٩.٩٦٣.٦٥٢	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤
	المجموع	٤٠٩.٩٦٣.٦٥٢	٣٧٧.٠٥١.٩٨٤

إيضاح رقم ( ١٤ ) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ١٥٤.٩٣٧.٤٥٩ ) ل.س .  
 حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الإجمالية بمبلغ ( ١٦.٤٥٥.٨٣٤ ) ل س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .  
 $٣٢٩.١١٦.٦٧٥ \times ٥ \% = ١٦.٤٥٥.٨٣٤$  ل س

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	١٥٤.٩٣٧.٤٥٩	١٣٨.٤٨١.٦٢٥
	المجموع	١٥٤.٩٣٧.٤٥٩	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 ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / 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 / ٠٩ / 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 ( ٢٥٢.١٠٣.٣٧١ ) ل.س .  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة – ضريبة دخل الأرباح – الاحتياطي القانوني – احتياطي اختياري  
= ٣٢٩.١١٦.٦٧٥ - ٢٧.٦٤٥.٨٠١ - ٣٢.٩١١.٦٦٨ - ١٦.٤٥٥.٨٣٤ = ٢٥٢.١٠٣.٣٧١ ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرباح السنة	٢٥٢.١٠٣.٣٧١	٣٦١.٣٨٤.٩٠٢
	المجموع	٢٥٢.١٠٣.٣٧١	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 / ٠٩ / 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 ( ١٨٤.٠١٢.٥٧٧ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ ٢٠١٨	المبلغ / ١٢ / ٣١ ٢٠١٧
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٤٢٣.٥٠٧	١.٥٩٣.٥٠٧
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٥٥٧.٠١٧	١.٧٨٧.٠١٧
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٥١.٨٩٦	٢٣٩.٣٩٥
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٣١١.٢٧٩	١.٧٦٧.٠٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٤٤٨.٤٥١	١.١١٩.٥٣٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	-	-
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	١.٣٦١.٥٢٥	١.٦٦١.٦٠٠
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٣.٧٨٤.٩٨٣	٤.٧٣٤.٨٧٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	٨.٤٧٢.١٠٠	١٠.٢٠٤.٦٥٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	١٥.٤٨٦.٧٦٤	١٨.٢٠٦.٩٨٤
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٢٧.٤٢٥.٦٥٠	٣٢.٠٥٦.٢٢٦
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	٢٣.٤٨٧.٧٤١	٢٨.٥٦٨.٥٦١
١٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٥	٢٣.١٨٤.٩٢٤	٢٨.٣٠٣.٦٩٠
١٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٦	٣٥.٣٤٠.٣٩٩	٥٧.٥٥٧.٠٦٦
١٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٧	٤٠.٦٧٦.٣٤١	-
	المجموع	١٨٤.٠١٢.٥٧٧	١٨٧.٨٠٠.١٤٦

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الموردون:

وقد بلغ رصيد الموردون مبلغ ( ٥١٥.٤٠٠ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	الموردون	٥١٥.٤٠٠	-
	المجموع	٥١٥.٤٠٠	-

إيضاح رقم ( ٢١ ) – سندات وتسهيلات مصرفية :

تم الاقتراض من البنوك السورية مبلغ ( ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل.س بعام ٢٠١٧ و ( ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل.س في عام ٢٠١٨ وذلك بغية زيادة رأس المال العامل للشركة واستخدامه في شراء مواد داخلية مثل ( بذور القطن – محروقات - صاج ..... الخ وقد تم تسديدها وفق تواريخ استحقاقاتها وفق الجدول المرفق.

عام ٢٠١٨			عام ٢٠١٧		
تاريخ الاستحقاق	تاريخ الشراء	قيمة السند	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الشراء	قيمة السند
٢٠١٨/٠٨/٢٦	٢٠١٨/٠٣/٢٧	125,000,000	٢٠١٨/٠٢/١٩	٢٠١٧/١١/٢٠	300,000,000
٢٠١٨/٠٩/١١	٢٠١٨/٠٣/١٢	100,000,000	٢٠١٨/٠٣/١٨	٢٠١٧/١٢/١٩	100,000,000
٢٠١٨/٠٩/٢٥	٢٠١٨/٠٣/٢٦	125,000,000			

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٠	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٢ ) – 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 / ٠٩ / 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 ( ٢٣ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ٤.٥٢٠.٤٩٩ ) ل س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة – دائنون مختلفون ) .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أمانات الدوائر الحكومية	٤.٠٧١.٥٥٢	١.١٧٣.٥٣٤
٢	أمانات المكتتبين والتوقيفات	٤٤٨.٩٤٧	٣٢.٤٠٥.٨٣٥
	المجموع	٤.٥٢٠.٤٩٩	٣٣.٥٧٩.٣٦٩

إيضاح رقم ( ٢٤ ) – 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	١٩.٢٤٠	٣.٩٨٥.٣١٠
	المجموع	١٩.٢٤٠	٣.٩٨٥.٣١٠

إيضاح رقم ( ٢٥ ) – 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	-	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – مخصص ضريبة دخل الأرباح ( ٢٠١٨ ) :

بلغت مبلغ ( ٢٧.٦٤٥.٨٠١ ) ل س عن عام ٢٠١٨ .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٨	٢٧.٦٤٥.٨٠١	-
٢	مخصص ضريبة دخل الأرباح عن ٢٠١٧	-	٤١.٤٧٦.٩٣٨
	المجموع	٢٧.٦٤٥.٨٠١	٤١.٤٧٦.٩٣٨

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – 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 / ٠٩ / 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 ( تخليص زيوت )	-	-
	المجموع	١٠٠.٥٨١	٣٠٠.٥٨١



إيضاح رقم ( ٢٩ ) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ (٢٦١.٢٦٠.٨١٧) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٢٦١.٢٦٠.٨١٧	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠
	المجموع	٢٦١.٢٦٠.٨١٧	١٢٨.٣٦٨.٢٧٠

ثالثا : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٣٠ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ (٣.١٦٠.٨٤٣.٧٩٣) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	٣.١٦٠.٨٤٣.٧٩٣	٣.٣٣٥.٠٩٤.٠٩١
	المجموع	٣.١٦٠.٨٤٣.٧٩٣	٣.٣٣٥.٠٩٤.٠٩١

إيضاح رقم ( ٣١ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ (٣٣٢.٤٥٩.٩٥٢) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها )

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٣٣٢.٤٥٩.٩٥٢	٤.٤٠٨.٠٤٠
	المجموع	٣٣٢.٤٥٩.٩٥٢	٤.٤٠٨.٠٤٠

إيضاح رقم ( ٣٢ ) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٩ / 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤
	المجموع	٤٣٣.٥٣٧.٧٣٨	٢٢٤.٢٢٩.٨٢٤

إيضاح رقم ( ٣٣ ) – مخزون قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨ 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع أول المدة	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٣
	المجموع	٤١٨.٣٢٠.٤٧٨	٩.١٨٦.٧٣٣

إيضاح رقم ( ٣٤ ) – إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٤٢.٦٤٥.١٢٧ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٤٢.٦٤٥.١٢٧	٤٢.٠١٧.٤٩٧
	المجموع	٤٢.٦٤٥.١٢٧	٤٢.٠١٧.٤٩٧

إيضاح رقم ( ٣٥ ) – مستلزمات و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و خدمات الإنتاج مبلغ ( ٣.٥٩٤.١٨٣.٨٩٠ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	٣.٥٩٤.١٨٣.٨٩٠	٣.١٧١.٣٩٧.٠٤٧
	المجموع	٣.٥٩٤.١٨٣.٨٩٠	٣.١٧١.٣٩٧.٠٤٧

إيضاح رقم ( ٣٦ ) – مخزون الإنتاج التام آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨ و البالغ ( ٥٣٥.٥٤٥.٧٧١ ) ل.س .

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

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٥٣٥.٥٤٥.٧٧١	٤٢٨.١٤٥.٦٢٩
	المجموع	٥٣٥.٥٤٥.٧٧١	٤٢٨.١٤٥.٦٢٩

إيضاح رقم ( ٣٧ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ١١١.١٦٨.٤٩٨ ) ل.س .  
 • حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون المخلفات آخر المدة	١١١.١٦٨.٤٩٨	-
	المجموع	١١١.١٦٨.٤٩٨	-

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - مخزون قيد الصنع آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ٦٥٨.٥٣٨.٣٤٨ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون قيد الصنع آخر المدة	٦٥٨.٥٣٨.٣٤٨	٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨
	المجموع	٦٥٨.٥٣٨.٣٤٨	٢٦٥.٢٨٣.٦٦٨

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٣٧.٨٥٨.٣٥٣ ) ل.س ، و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز التكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٣٧.٨٥٨.٣٥٣	٣٨.١٦٧.٩٧٨
	المجموع	٣٧.٨٥٨.٣٥٣	٣٨.١٦٧.٩٧٨

إيضاح رقم ( ٤٠ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٢٩.٩٨٩.٨٧٨ ) ل.س ، و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز التكلفة الإدارية و العامة .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٢٩.٩٨٩.٨٧٨	٢٨.٨٤٧.٨٧١
	المجموع	٢٩.٩٨٩.٨٧٨	٢٨.٨٤٧.٨٧١



إيضاح رقم ( ٤١ ) – مصاريف مالية ( تكاليف التمويل ) :

بلغ مجموع هذه المصاريف (١٧.٥٨٨.١٧٢) ل.س وهي عبارة عن الفوائد المدينة للتسهيلات البنكية

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	١٧.٥٨٨.١٧٢	٤.٨٣٢.٩٤٩
	المجموع	١٧.٥٨٨.١٧٢	٤.٨٣٢.٩٤٩

إيضاح رقم ( ٤٢ ) – الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ (١٠٤.٦٨٣.٩٥٠) ل.س ، وهي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير وإيجار الخزانات للغير وأجور نقل للغير و أرباح رأسمالية ( أرباح بيع وسائل نقل ) سيارات عدد ( ٩ ) حيث بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع السيارات مبلغ ( ٦٢.٠٤١.٣٦٦ ) ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	١٠٤.٦٨٣.٩٥٠	٧٧.٠٨٦.٦٧٨
	المجموع	١٠٤.٦٨٣.٩٥٠	٧٧.٠٨٦.٦٧٨

إيضاح رقم ( ٤٣ ) – ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح الفترة مبلغ (٢٧.٦٤٥.٨٠١) ل.س .  
وهي = ( إجمالي الربح المحاسبي ) × ( ١٤ % ) – ( ٤٠ % ) نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الاتفاقيات مع القطر السوري .  
= ٣٢٩.١١٦.٦٧٥ × ١٤ % × ٦٠ % = ٢٧.٦٤٥.٨٠١ ل.س .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٢٧.٦٤٥.٨٠١	٤٩.٦٧٢.٤٠٩
	المجموع	٢٧.٦٤٥.٨٠١	٤٩.٦٧٢.٤٠٩

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

بلغت ربح السهم بعد اقتطاع ضريبة دخل الأرباح مبلغ (٢٠.١٠) ل.س للسهم الواحد مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي حيث بلغ الربح مبلغ ( ٣٦.١١ ) ل.س للسهم الواحد .

م	البيان	٢٠١٨ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٧ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	٢٠.١٠	٣٦.١١
	المجموع	٢٠.١٠	٣٦.١١

إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٥ ) - 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 ( ٤٦ ) 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

$$= ٢٧.٦٤٥.٨٠١ - ٣٠٠.٥٨١ - ١٠٠.٥٨١$$

$$= ( ٢٧.٨٤٥.٨٠١ ) ل س$$

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة )  
+ ( الربح الرأسمالي من بيع السيارات )  
+ أرباح غير موزعة عام ٢٠١٧  
+ ( الإهلاكات عن عام ٢٠١٨ )  
+ ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية )  
+ ( تغير المطلوبات المتداولة )  
= ٣٢٩.١١٦.٦٧٥ + ( ٦٢.٠٤١.٣٦٦ ) + ٢٧.٦٨٧.١٤٧ + ٥١.٠٩٦.٠٨١  
( ١٤.٨٩٨.٥٣٧ ) + ٤٠.٣٦٠.٦٠١ = ٣٧١.٣٢٠.٦٠١ ل س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = شراء الموجودات الثابتة و ( قيمة مبيع السيارات عدد ٩ )  
= ٦٢.٥٩٤.٩٥٩ + ( ٩.١٤٦.٣٠٠ )  
= ٥٣.٤٤٨.٦٥٩ ل س .

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

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 ) - ( ١٨٤.٠١٢.٥٧٧ )  
= ( ٣٦٥.١٧٢.٤٧١ ) ل س

إيضاح رقم ( ٥٠ ) 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 ) + ( ٣٦٥.١٧٢.٤٧١ ) = ( ٧٦٥.١٧٢.٤٧١ ) ل س

إيضاح رقم ( ٥١ ) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = ( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )  
+ ( النقدية أول المدة )  
= ٣٧١.٣٢٠.٦٠١ + ٥٣.٤٤٨.٦٥٩ + ( ٧٦٥.١٧٢.٤٧١ ) + ٤٩٣.٦٠٧.٥٦٧ = ١٥٣.٢٠٤.٣٥٦ ل س

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ٢٠١٨ .

حماة في ٢٧ / ١٠ / ٢٠١٨

