

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
شركة مساهمة مغفلة عامة
حماء - سورية
الرأي المتحفظ:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦م وكل من بيانات: قائمة الدخل - قائمة التدفق النقدي - وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى. وفي رأينا وبإستثناء ما ورد في الفقرات (١-٢-٣) المذكورة أدناه (في فقرة الرأي المتحفظ) ومدى تأثيرها في أي تعديلات كانت قد تترتب فيما لو تمكنا من القيام بإجراءات التدقيق عليها نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها تعطي صورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٦/٩/٣٠م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدققاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وقد تم شرح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا.

إننا مستقلون عن الشركة وفق قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية وقواعد السلوك المهني في الجمهورية العربية السورية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة هذا وقد التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها بإستثناء الفقرات المذكورة أدناه من (١-٣) كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

(١) لم نستلم كتب تثبيت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بدلية للتأكد من هذه الأرصدة.

(٢) لم نستلم كتب تأييد من محامي الشركة لبيان الإيضاحات عن الوضع القانوني للشركة مع الغير.

(٣) لم يرد إلينا كتاب تثبيت الأرصدة والقروض والالتزامات من المصارف التي لها علاقة مع الشركة.

أمور هامة:

* لم ترد إلينا البيانات المالية العائدة للشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة ولم يتم تطبيق المعيار ٢٧ الخاص بالميزانيات الموحدة لتفاوت تواريخ تنظيمها.

* ضرورة متابعة دعوى إزالة الشبوع للعقار العائد للشركة رقم ٢/ من المنطقة العقارية المجدل التابعة للمنطقة الإدارية محردة.

* قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٧/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢م إعادة التقييم للموجودات الثابتة المادية والمعنوية وفي الجلسة ١٢/ تاريخ ٢٠١٧/١/٢م تمت الموافقة على مضمون التقارير العائدة لإعادة التقييم ونظراً للأحداث اللاحقة الطارئة على واقع الشركة في منطقة عملها فقد قرر مجلس الإدارة بالجلسة رقم ١٤/ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٥م إلغاء قراره بإعادة التقييم للأسباب المذكورة أعلاه.

مسؤوليات الإدارة في إعداد البيانات المالية للشركة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كذلك إن الإدارة مسؤولة عن الضبط الداخلي الذي تراه ضرورياً لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمسيرة والإفصاح حيث ينطبق عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عندما لا يتوفر لديها بديل واقعي (إلا القيام بذلك). إن القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية:

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية سواء كانت نائشة عن غش أو عن خطأ وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو عن الخطأ وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت نائشة عن غش أو عن خطأ وكذلك التصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ حيث يشمل الغش التواطؤ، التزوير، الحذف المعتمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة وفقاً للظروف ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، استنتاج عما إذا هناك حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً هامة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمنشأة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
- بتقييم العرض الإجمالي بنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع القيمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بإطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر أمثالاتاً لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد بتأثيرها على استقلاليتنا بشكل معقول وإجراءات الحماية ذات الصلة، حيث ينطبق.
- من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع القيمين على الحوكمة، نقوم بتحديد أكثر هذه الأمور أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتوصيف هذه الأمور في تدقيقنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها أو عندما تقرر في حالات نادرة للغاية أن لا يتم عرض أمر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها بشكل معقول أن تفوق منفعتها المصلحة العامة.

إفصاح حول متطلبات قانونية وتنظيمية:

إن نطاق تدقيقنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

دمشق في ٢٠١٧/٤/٢٥ م



المحاسب القانوني
أحمد المصطفى

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2016/9/30

2015/9/30 مدقق	2016/9/30 مدقق	الإيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
92,330,516	123,881,542	1	صافي الموجودات الثابتة
40,000,000	40,000,000	2	حصص في شركات تابعة
20,050,000	20,050,000	2	حصص في شركات شقيقة
152,380,516	183,931,542		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
634,062,894	738,319,798	3	للمخزون السلمي
996,243,769	1,555,629,422	4	المدينون
12,550,609	19,450,596	5	حسابات مدينة مختلفة
130,842,682	247,966,371	6	نقد بالصندوق و للصارف
1,773,699,955	2,561,366,186		إجمالي الموجودات المتداولة
1,926,080,471	2,745,297,728		إجمالي الموجودات
		7	الحسابات النظامية
6,000,000	2,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
6,000,000	2,000,000		الإجمالي
			المطالب وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
240,000,000	600,000,000	8	رأس المال المكتتب به و المدفوع
138,506,694	177,715,043	9	الاحتياطي الاحباري

150,823,947	229,240,646	10	الاختياطي الاختياري
407,952,932	299,750,317	11	أرباح مرحلة
7,558,623	193,248,113	12	إيرادات غير محققة نابتة عن إعادة تقييم الأرصدة للمدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
<u>944,842,196</u>	<u>1,499,954,119</u>		إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
834,397,390	1,105,093,612	13	فروض والبرامات قصيرة الاجل
146,840,885	140,249,997	14	حسابات دائنة مختلفة
<u>981,238,274</u>	<u>1,245,343,609</u>		مجموع المطالبات المتداولة
<u>1,926,080,471</u>	<u>2,745,297,728</u>		مجموع المطالبات وحقوق الملكية
		7	الحسابات النظامية
6,000,000	2,000,000		أسهم أعضاء مجلس الإدارة الخبوسة
<u>6,000,000</u>	<u>2,000,000</u>		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي



المحاسب



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة الدخل عن الفترة من 2015/10/1 إلى 2016/9/30

2015/9/30	2016/9/30	الإيضاح	البيان
ل.س. مدقق	ل.س. مدقق		
			الإيرادات
2,553,053,529	9,338,366,515	15	المبيعات
(2,029,818,045)	(8,362,669,708)	16	تكلفة المبيعات
523,235,483	975,696,807		إجمالي الربح (1)
			المصروفات
(207,741,973)	(434,126,403)	17	مصاريف البيع والتوزيع
(64,822,936)	(130,463,439)	18	مصاريف إدارية
(47,084,186)	(117,570,355)	19	مصاريف رأسمالية وتمويلية
(319,649,094)	(682,160,196)	20	إجمالي المصروفات (2)
203,586,389	293,536,611	21	الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2
404,891,298	282,391,296	22	إيرادات متنوعة
16,683,459	9,403,700	23	إيرادات رأسمالية
625,161,146	585,331,607	24	الربح قبل الضريبة
(3,600,000)	(9,408,567)	25	مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل حتى 2010
621,561,146	575,923,040	26	صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم
258.98	95.99	27	العائد على السهم قبل اقتطاع الاحتمالي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة نتيجة إعادة التقييم
			الاقتطاعات
(61,760,252)	(39,208,349)	28	احتياطي إجباري 10%

(123,520,505)	(78,416,699)	29	احتياطي اختياري 20%
(21,436,088)	(13,252,494)	30	المقتطع للسكن العمالي 5%
(7,558,623)	(193,248,113)	31	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
407,285,678	251,797,385	32	صافي ربح الدورة
169.70	41.97	33	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و السكن العمالي

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

المحاسب

مصدق

مدقق الحسابات

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2016/9/30

2015/9/30	2016/9/30	البيان
ل.س	ل.س	
مدققة	مدققة	
		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
407,285,678	251,797,385	الأرباح الصافية
4,616,809	6,558,816	التغير في جميع الاستهلاكات
(349,900,777)	(104,256,904)	التغير في المخزون السلعي
(202,985,902)	(559,385,653)	التغير في المدينون
(4,100,402)	(6,899,987)	التغير في الحسابات المدبنة المختلفة
549,718,542	270,696,222	التغير في أقساط قبول والتزامات قصيرة الأجل
67,615,762	(6,590,888)	التغير في حسابات دائنة أخرى
472,249,709	(148,081,009)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(4,148,393)	(38,109,840)	التغير في الموجودات غير متداولة
(4,148,393)	(38,109,840)	التغير في الموجودات غير متداولة
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(200,000,000)	(360,000,000)	التغير في الأرباح الموزعة لزيادة رأسمال الشركة
0	360,000,000	التغير في رأسمال الشركة
61,760,252	39,208,349	التغير في الاحتياطي الإحصائي
123,520,504	78,416,699	التغير في الاحتياطي الاختياري
(14,719,244)	117,625,048	التدفق النقدي من النشاط التمويلي

(349,669,273)	185,689,490
103,712,800	117,123,689
27,129,882	130,842,682
130,842,682	247,966,371

التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)

التغير في النقدية

التقدي في أول المدة 10/1

التقدي في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

[Signature]

المحاسب

[Signature]

مصدق



[Signature]
٢٠١١

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2015/9/30

المحصول	أرباح (خسائر) مدورة محفلة	أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	الاحتياطات			رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
			إيرادات غير محفلة	اختياري	اجباري		
901,945,034	200,667,253	0	357,227,896	27,303,443	76,746,442	240,000,000	الرصيد في أول الدورة
0	0	0	0	0	0	0	الزيادة في رأس المال
407,285,678	0	407,285,678		0	0	0	أرباح (خسائر) الدورة لتالية الحالية
(357,227,896)			(357,227,896)				إيرادات إعادة تقييم محفلة
0	0	0	0	0	0	0	خسائر مرحلة
0	0	0	0	0	0	0	أرباح مدورة
192,839,380	0	0	7,558,623	123,520,505	61,760,252	0	الاحتياطات للقطعة
(200,000,000)	(200,000,000)	0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
944,842,196	667,253	407,285,678	7,558,623	150,823,948	138,506,694	240,000,000	الرصيد في آخر الدورة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2016/9/30

المجموع	أرباح (خسائر) متدورة محققة	أرباح (خسائر) المتدورة المالية الحالية	الاحتياطات			رأس المال المكتسب به والمدفوع	البيانات
			إيرادات غير محققة	احتياطي	احتياطي		
944,842,196	407,952,931	0	7,558,623	150,823,948	138,506,694	240,000,000	الرصيد في أول الدورة
360,000,000	0	0	0	0	0	360,000,000	دفع رأس المال
251,797,385	0	251,797,385		0	0	0	أرباح (خسائر) برة بلالية الحالية
(7,558,623)			(7,558,623)				إيرادات إعادة التقييم الطبع مفعلة
0	0	0	0	0	0	0	أرباح متدورة
310,873,161	0	0	193,248,113	78,416,699	39,208,349	0	الاحتياطات المقتطعة
(360,000,000)	(360,000,000)	0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
1,499,954,119	47,952,931	251,797,385	193,248,113	229,240,647	177,715,043	600,000,000	الرصيد في آخر الدورة

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2015 وحتى 30 / 9 / 2016

أولاً-معلومات عن الشركة:

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م من تاريخ 6 / 8 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م من تاريخ 9 / 12 / 2000 كما تم الترخيص للشركة بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 4769 تاريخ 9 / 10 / 2000 وصدق النظام الأساسي بموجب قرار السيد وزير الاقتصاد والتجارة رقم 2416 تاريخ 18 / 11 / 2000 كشركة مساهمة طرحت أكثر من 51% من أسهمها للاكتتاب العام.

و قد تم المصادقة على النظام الأساسي الجديد بما يتوافق و قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المنعقد في 05/06/2013 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 11/07/2013 .

غاية الشركة : تصفية وتعبئة وتصدير زيت الزيتون ومشتقاته داخل القطر العربي السوري وخارجه وما يرتبط بهذه الصناعة من صناعات ونشاطات تتصل بها أو تنفرع عنها أو تتممها وتكملها.

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002 وعملاً بالأحكام النافذة فقد أعفيت من ضريبة دخل الأرباح الحقيقية عن أعمالها لغاية 31 / 12 / 2006 وخضعت اعتباراً من 1 / 1 / 2007 للضريبة عن مبيعاتها المحلية باعتبار مبيعات التصدير معفاة من ضريبة دخل الأرباح عملاً بأحكام المرسوم التشريعي رقم / 15 / تاريخ 3 / 7 / 2001 .

- مجلس إدارة الشركة يتألف من خمسة أعضاء هم السادة:

تم انتخاب مجلس الإدارة الجديد لأربع سنوات في اجتماع الهيئة العامة المنعقد في 15/03/2016 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 755/3954 بتاريخ 03/04/2016 :

محمد كامل عدي	رئيس المجلس
محمد عيد دياب	نائب رئيس المجلس
فاروق القطب	عضواً
محمد جمال	ممثلاً لشركة سيكوفين عضواً
محمد بشار الأبرش	عضواً

ثانياً - السياسات المحاسبية الهامة:

أ- أسس الإعداد:

- أعدت القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك السياسات التي سيتم على أساسها إعداد القوائم المالية للدورة المالية القادمة كما تم الإفصاح عن كافة معاملات الشركة المالية بشكل واضح في كافة البيانات التي تم عرضها وخاصة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل.
- السنة المالية والمحاسبية للشركة تبدأ من 1 / 10 من كل عام وتنتهي في 30 أيلول من العام التالي وقد وافقت وزارة الاقتصاد والتجارة على ذلك بقرارها 1961 تاريخ 14 / 12 / 2002 وكذلك وزارة المالية بقرارها 989 / تاريخ 24 / 4 / 2003
- التزمت الشركة بأسلوب واحد في عرض وتصنيف كافة البنود في البيانات والقوائم المالية في الدورة الحالية وبالمقارنة مع الدورة المالية السابقة كما تم عرض كل بند مادي مع البند المشابه وذو الطبيعة المحاسبية الواحدة.
- التزمت الشركة بعدم إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف وحسبما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/.
- التزمت الشركة بمبدأ الاستمرارية و ذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (1).

ب- أسس التطبيق:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبدقة وعناية وإن البيرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي رقم 27 والمتعلق بالقوائم المالية الموحدة بسبب تفاوت تواريخ إعداد القوائم المالية مع الشركات التابعة والزميلة والمسيطر عليها .
- تم تبويب القوائم المالية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية الخاصة بالإفصاح.
- تم تقييم الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم في القيمة ويتم احتساب الاهتلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل .
- تم اعتماد نسب لأقساط الاهتلاك تتفق وعمرها الإنتاجي وهي بمعدل سنوي قدره 10% لكل من موجودات الشركة من المعدات والتجهيزات ووسائل النقل والانتقال ، والأثاث والتجهيزات المكتبية والعدد والأدوات أما المباني 2% فقد تم البدء باحساب قسط اهتلاك لها في الموسم 2015-2016 أما خط المعصرة المستثمر اهتلاكه 6.25% .

- يجري قيد العمليات المحاسبية للسحلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء البيع وحيث أن البيع لدى الشركة غالباً ما يكون بيع آجل وتلدد زمنية تتراوح بين 120 - 150 يوم وبالتالي يحصل تغيير بأسعار صرف العملة الأجنبية بين تاريخي البيع و التسديد تسجل محاسبياً فروق قطع تصدير وأن سعر الدولار الأمريكي كان متبدلاً خلال الدورة المالية.
- قامت الشركة بإعادة تقييم البنود النقدية في قائمة المركز المالي وفق نشرة أسعار سعر الصرف للعمليات الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2016/9/30. وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي للربح الظاهر نتيجة الدورة هو ربح تصديري و فروقات سعر قطع إيجابية عكسلة من عمليات التصدير مقدارها 251,797,385/ل.س يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2016/9/30 بمبلغ 193,248,113/ل.س.
- قامت الشركة باحتجاز احتياطي اختياري لهذا العام بنسبة 20% ليصبح رصيد الاحتياطي الاختياري / 229,240,646/ل.س وذلك حسبما ورد في الفقرة الثالثة من المادة 60 من النظام الأساسي للشركة .
- قامت الشركة باحتجاز مؤونة الديون المشكوك فيها لهذا العام ليصبح رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها بتاريخ 2016/9/30 24,190,121/ل.س و هو ما يخص دين أحمد ناصيف في إندلب و دين فايز الأصغري لمطفي عدة سنوات عليهم أما باقي الديون فهي جيدة جداً و خاصة زبائن التصدير كون لدينا ضامن لهم هي شركة نوابست - دبي بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته 11/ بتاريخ 2016/12/26
- قامت الشركة بتوزيع جزء من الأرباح بمبلغ قدره /360,000,000/ ل.س والتي تعود للدورة المالية 2014-2015 على شكل أسهم بحماية لزيادة رأسمال الشركة ليصبح / 600,000,000 / ل.س بموجب موافقة الهيئة العامة المتفعدة بتاريخ 2016/03/15 و موافقة وزارة التجارة الداخلية قرار رقم 1276 بتاريخ 2016/06/02 و كتاب هيئة الأوراق و الأسواق المالية رقم 371/ص تاريخ 2016/04/10

ت- الاعتراف بالإيراد:

يتم تسجيل المبيعات المحلية و الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن إلى وكلائنا و قبض القيمة مقدماً كما أن مبيعات التصدير يتم الاعتراف بالإيراد فور صدور الفاتورة و خروج البضاعة من المخازن حيث تسجل ذمة على الزبون و يتم تحصيلها حسب الاتفاق المبرم مع كل زبون على حدة و إن أي حسم تجاري إن وجد يتم خصمه من حساب الزبون فوراً .

ج- الاعتراف بالمصروف:

يتم الاعتراف بالمصاريف فور تحققها وذلك وفقاً للتسجيل المحاسبي على أساس الاستحقاق وليس على الأساس النقدي وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة و التقارير المالية الدولية.

تالياً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 234,972,165 ل. س وكانت في العام الماضي / 196,862,324 ل. س وهي كالتالي :

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
الأراضي	5,778,445	3,685,700	2,092,745
المباني	56,431,099	54,505,349	1,925,750
المعدات والتجهيزات	147,123,400	113,885,182	33,238,218
وسائل النقل	9,141,652	9,141,652	0
عدد وأدوات	2,347,748	2,354,248	(6,500)
تجهيزات الطاقة والتدفئة	6,294,818	6,294,818	0
أثاث وتجهيزات مكتبية	7,855,003	6,995,375	859,628
المجموع	234,972,165	196,862,324	38,109,841

- تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته /9/ في 2016/10/06
- علماً أن التغير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي :
- إضافة مكيس تنك مستعمل و آلة شرنك حراري لزوم التعبئة و روافع لزوم التحميل و التنزيل و مولدة كهرباء
- شراء تجهيزات مكتبية (خزن و مراوح و بطاريات) لمكتب حماد و دمشق

ب- بلغ مجموع استهلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية / 111,090,623 ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي / 104,531,808 ل.س و أن نسبة الاستهلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% و سطر العصر 6.25% .
حسب ما تم إيضاحه في الفقرة ب من أمس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2016/09/30 ل.س	2015/09/30 ل.س	استهلاك العام
مجموع استهلاك المباني	1,090,107	0	1,090,107
مجموع استهلاك المعدات والتجهيزات	88,774,681	84,349,083	4,425,598
مجموع استهلاك وسائل النقل والانتقال	8,056,950	7,832,440	224,510
مجموع استهلاك العدد والأدوات	2,347,748	2,207,603	140,145
مجموع استهلاك الطاقة والتدفئة	4,794,412	4,522,154	272,258
مجموع استهلاك الأثاث والتجهيزات المكتبية	6,026,725	5,620,528	406,197
المجموع	111,090,623	104,531,808	6,558,815

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /123,881,542/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /92,330,516/ ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

<u>2015/09/30</u>	<u>2016/09/30</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	
3,685,700	5,778,445	الأراضي
54,505,349	55,340,992	مباني والانشاءات
29,536,099	58,348,719	المعدات والتجهيزات
1,309,212	1,084,702	وسائل النقل والانتقال
146,645	0	العدد والأدوات
1,772,664	1,500,406	تجهيزات الطاقة والتدفئة
1,374,847	1,828,278	الأثاث والتجهيزات المكتبية
92,330,516	123,881,542	المجموع

2- حصص في شركات أخرى:

بلغت حصص الشركة في شركات أخرى محدودة المسؤولية /60,050,000/ ل.س وكما هي في العام الماضي /60,050,000/ ل.س وهي كما يلي:

<u>2015/09/30</u>	<u>2016/09/30</u>	<u>النسبة</u>	<u>البيان</u>
<u>ل.س</u>	<u>ل.س</u>	<u>%</u>	
40,000,000	40,000,000	32	حصة في شركة الشرق الأدنى لتحليل و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية
7,050,000	7,050,000	60	حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية
8,000,000	8,000,000	80	حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة للمسؤولية
5,000,000	5,000,000	50	حصة في شركة العثمانية لعصر الزيتون وخدماته
60,050,000	60,050,000		المجموع

3-المخزون السلمي:

بلغ المخزون السلمي /738,319,798/ ل.س وكان في العام الماضي /634,062,894/ ل.س وبذلك فقد زاد المخزون السلمي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /104,256,904/ ل.س وتفصيلات للمخزون كما يلي:

البيان	2016/09/30 ل.س	2015/09/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
مخزون الزيت الخام البكر	232,332,719	319,688,627	(87,355,908)
مخزون الزيت الخام المكرر	50,740,592	61,974,967	(11,234,375)
مخزون المواد المساعدة بودرة وألواح	3,548,305	834,443	2,713,862
مخزون البضائع الجاهزة للبيع	107,904,923	52,392,229	55,512,694
مخزون للمعاصر وآلات القطاف و التغليف	87,905,013	77,175,308	10,729,704
مخزون مواد التعبئة و التغليف	251,697,637	121,208,602	130,489,035
مخزون مخلفات الإنتاج	4,168,725	786,263	3,382,461
مخزون المواد المختلفة	21,885	2,454	19,431
مجموع المخازن	738,319,798	634,062,894	104,256,904

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته /11/ في 2016/12/26

4-المدينون:

بلغ رصيد المدينون /1,555,629,422/ ل.س وكان في العام الماضي /996,243,769/ ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
الزبائن	1,485,585,089	808,850,077	676,735,012
مؤونة ديون مشكوك فيها	(24,190,121)	(12,299,696)	(11,890,425)
*ذمم متفرقة	77,488,581	173,432,665	(95,944,084)
**شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	6,554,892	24,209,036	(17,654,144)
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	3,007,817	2,051,687	956,130
سلف ضريبة دخل عن اعوام سابقة حتى 2010	7,183,163	0	7,183,163
المجموع	1,555,629,422	996,243,769	559,385,653

* ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2016/09/30	2015/09/30
ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفري	2,147,960	2,147,960
مخصص تحميل هدر عكر زيت	3,143,555	0
شركة فيناميت	0	1,596,451
حساب الخط الثاني - معصرة بالباس	0	613,432
شركة سيكوفين	0	385,707
شركة الشرق الأدنى - دبي	0	102,352,267
شركة الساحل لخدمات الزيتون	32,000,000	32,000,000
سلف عاملين	1,218,649	1,137,747
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال	21,826,781	14,211,982
مؤونات استيراد	23,920	12,811,319
أمانات شركة بالباس	4,821,400	1,557,630
سلف توسعات	117,190	4,105,000
سلف هيئة تنمية الصادرات	12,189,126	513,169
المجموع	77,488,581	173,432,665

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية / 1,468,272,467 / ل.س ، أما أرصدة الديون المحلية (المدينة و الدائنة) فقد بلغت / 17,312,622 / ل.س

- تم تشكيل المؤونة د.م. فيها لهذا العام حيث يخص دين ناصيف / ادلب و البالغ 22,042,161 ل.س و دين فايز الاصفري البالغ 2,147,960 ل.س الموجود بالذمم المتفرقة ، أما باقي الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لأنها بضمانة و تصديق شركة نيرليست - دبي (الشرق الأدنى) .

**شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية :

يمثل ذمة للشركة ناتج عن عمليات التعامل مع شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري -

5- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدا /19,450,596/ ل.س. وكان في العام الماضي /12,550,609/ ل.س. وهي كما يلي:

البيان	2016 / 9 / 30 ل.س.	2015 / 9 / 30 ل.س.
* إيرادات مستحقة غير مقبوضة	19,270,596	11,565,609
مصاريف مدفوعة مقدماً	180,000	985,000
المجموع	19,450,596	12,550,609

* إيرادات مستحقة غير مقبوضة :

البيان	2016 / 9 / 30 ل.س.	2015 / 9 / 30 ل.س.
أرباح من شركة العثمانية	13,007,770	9,483,820
أرباح من شركة المحرم	6,262,826	2,081,789
المجموع	19,270,596	11,565,609

ملاحظة : إن حصتنا من نتائج أعمال الشركات التي ساهمت بها لم تفر بالتوزيع بعد من الهيئات العامة لهذه الشركات

6- النقد بالصدوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ /247,966,371/ ل.س. وكان في العام السابق بمبلغ /130,842,682/ ل.س. وتفاصيله كالتالي :

البيان	2016 / 9 / 30 ل.س.	2015 / 9 / 30 ل.س.
الصناديق	3,730,589	1,008,942
المصارف :	244,235,782	129,833,741
المصرف التجاري فرع " 1 " - حواء	865,319	14,851,347
بنك سورية والمهجر	145,463,415	111,578,950
بنك يمو السعودي الفرنسي	93,661,150	587,681
البنك العربي	3,797,075	2,421,976
المصرف العقاري	5,000	5,000
بنك عودة	287,476	292,076
البنك الدولي الاسلامي	156,346	96,710
رصيد الأموال الجاهزة	247,966,371	130,842,682

7- الحسابات النظامية: بلغت الحسابات النظامية /2,000,000/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /6,000,000/ ل.س وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالب وتفصيلاته كما يلي :

حيث تم تعديل الأسهم المحبوسة بحسب ما نص عليه قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة و جلسة المجلس /12/ في 2016/01/10 على أسس عضو المجلس الإدارة المساهم يجب أن يملك 5,000 سهم كحد أدنى من الأسهم حيث تخس هذه الأسهم و تبلغ قيمة السهم 100 ل.س فلدينا أربع أعضاء مساهمين

البيان	2016/09/30 ل.س	2015/09/30 ل.س
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	2,000,000	6,000,000
المجموع	2,000,000	6,000,000

8- رأس المال:

تم تعديل رأسمال الشركة بزيادة / 360 / مليون ليرة سورية ليصبح رأسمال الشركة / 600 / مليون ليرة سورية بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في 2016/03/15 و موافقة وزارة التجارة رقم 1276 بتاريخ 2016/06/02 و موافقة هيئة الأوراق المالية رقم 371/ص بتاريخ 2016/04/10 حيث تمت هذه الزيادة من أرباح الشركة المحتجزة بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين ليصبح عدد الأسهم بعد الزيادة / 6,000,000 / سهم حيث كان في السنة الماضية / 2,400,000 / سهم مع بقاء سعر السهم الواحد / 100 / ل.س تشيئاً مع احكام المادة رقم 91 من قانون الشركات رقم 29 تاريخ 2011 / 2 / 14 وهي مغطاة بالكامل.

9- الاحتياطي الاجباري 10%: بلغ الاحتياطي الاجباري للشركة / 177,715,043 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المتدور من العام السابق بمبلغ / 138,506,694 / ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 39,208,349 / ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه بموافقة مجلس الإدارة في جلسته / 12 / المتعقدة بتاريخ 2017/01/09 مع العلم أنه بلغ 29% من رأس المال

10- الاحتياطي الاختياري 20%: بلغ الاحتياطي الاختياري / 229,240,646 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المتدور من العام السابق بمبلغ / 150,823,947 / ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 78,416,699 / ل.س علماً أننا مستمرين في اقتطاعه بموافقة مجلس الإدارة في جلسته / 12 / المتعقدة بتاريخ 2016 / 01 / 09 مع العلم أنه بلغ 37% من رأس المال

11- الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة / 299,750,317 / ل.س وهي كما يلي :

أرباح مرحلة من الدورة السابقة	407,952,932	ل.س
أرباح وزعت على المساهمين كأسهم مجانية لزيادة رأس مال	(360,000,000)	ل.س
أرباح دورة عام 2015-2016	251,797,385	ل.س
رصيد الأرباح المرحلة في 2016/9/30	299,750,317	ل.س

12- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار مصرف البنك المركزي بتاريخ 2016/9/30 : /193,248,113/ ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2015/9/30 بمبلغ / 7,558,623 / ل.س وتفاصيلها كما يلي :

7,558,623	إيرادات إعادة تقييم بتاريخ 2015/9/30
(7,558,623)	يطلع إيرادات إعادة تقييم محققة خلال العام المالي 2015
	2016-
193,248,113	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم خلال العام المالي
	2016-2015
193,248,113	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم بتاريخ
	2016/9/30

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

177,682,710 ل.س	الدرهم
12,667,182 ل.س	اليورو
2,554,552 ل.س	الدولار
343,669 ل.س	عملات مختلفة
193,248,113 ل.س	المجموع

13- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت / 1,105,093,612 / ل . س وكانت في العام الماضي /834,397,390/ ل.س موضح وهي كما يلي:

<u>2015 / 9 / 30</u>	<u>2016 / 9 / 30</u>	<u>البيان</u>
ل.س	ل.س	
771,376,470	1,052,292,850	*قروض قصيرة الاجل
63,020,920	52,800,762	**التزامات قصيرة الاجل
834,397,390	1,105,093,612	المجموع

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

<u>2015 / 9 / 30</u>	<u>2016 / 9 / 30</u>	<u>البيان</u>
ل.س	ل.س	
501,978,841	697,503,529	قروض بنك سورية والمهجر
269,397,629	354,789,321	قروض بنك بيمو
771,376,470	1,052,292,850	المجموع

****الزمامات قصيرة الأجل:**

المبيان	2016 / 9 / 30 ل.س	2015 / 9 / 30 ل.س
الموردون	46,859,023	59,668,588
شركة الشرق الأدنى للمحاصيل الزراعية	2,231,696	0
شركة نير إيسنت - دبي	3,710,043	0
شركة يوني أوويل	0	3,352,332
المجموع	52,800,762	63,020,920

14-الحسابات الدائنة مختلفة: بلغت/140,249,997/ ل.س وكانت في العام السابق /146,840,885/ ل.س. وهي كما يلي:

المبيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	41,313,749	35,532,588
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	14,537,643	11,976,825
**خصائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	7,327,719	8,502,797
***مخصصات أخرى	61,657,843	87,228,675
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	5,000,000	3,600,000
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2010	10,413,043	0
المجموع	140,249,997	146,840,885

*حسابات دائنة أخرى وأمانات: يندخل

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
أمانات ارباح اسهم موزعة	3,291,814	4,117,230
أمانات ضريبة رواتب وأجور	6,654,641	1,631,538
أمانات عمر عدي	195,583	347,479
أمانات شقيق دلورة / جمارك اللاذقية	0	2,019,300
أمانات رواتب عاملين	0	10,729
أمانات حسين حية لوحات تحكم	50,000	50,000
أمانات ناصر ونوس / حساب تصفية المتحدة	36,422	36,422
أمانات معصرة المحرم	106,695	106,695
أمانات شركة باليان / حلقيات	38,551	38,551
أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)	3,090,092	76,174
أمانات شركة بوني لويل	409,474	3,412,506
أمانات شركة التأمين (للتحدة)	664,370	130,200
المجموع	14,537,643	11,976,825

**حسابات محفظة وغير موزعة من شركات أخرى وهي كما يلي :

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
حسابات شركة الساحل	2,564,639	2,426,656
حسابات شركة الشرق الادنى لتحليل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	4,377,428	6,076,141
حسابات بوني لويل	385,652	0
المجموع	7,327,719	8,502,797

***مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,403,404	1,058,119
مخصص سلف للسكن العمالي	60,254,439	47,001,945
مخصص تأمين سيارات نقل البضائع	0	39,168,611
المجموع	61,657,843	87,228,675

علماً أن مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها خفضت مباشرة من المدينون .

15-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 9,338,366,515 ل.س منها مبلغ/ 9,145,401,095 ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية ونسبة 98 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 2,553,053,529 ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 2,490,757,164 ل.س مبيعات التصدير ونسبة 97 %تقريباً من المبيعات الإجمالية.

16-تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 8,362,669,708 ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 89.55 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 2,029,818,045 ل.س و هي تمثل 79.5 %تقريباً من قيمة المبيعات و السبب هي في دخول أسواق أوروبية كأسبانيا و إيطاليا كما يلاحظ إرتفاع للمصاريف التشغيلية و الثابتة في هذا العام حيث يظهر لدينا ما يلي :

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
المواد الخام أول المدة	442,520,389	172,636,996
+ مشتريات المواد الأولية	8,111,548,210	2,242,493,470
+ مشتريات المواد المساعدة	3,896,750	1,277,615
- المواد الخام آخر المدة	(495,317,576)	(442,520,389)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	8,062,647,773	1,973,887,692
+ المصاريف الصناعية	334,392,171	136,024,088
تكلفة الصنع	8,397,039,944	2,109,911,780
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	61,974,967	6,646,767
- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة	(50,740,592)	(61,974,967)
تكلفة الانتاج التام	8,408,274,319	2,054,583,580
+ مخزون انتاج تام أول المدة	52,392,229	27,626,694
- مخزون انتاج تام آخر المدة	(107,904,923)	(52,392,229)
تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات	8,352,761,625	2,029,818,045

ملاحظة : يضاف على تكلفة للمبيعات المصنعة تكلفة شراء بضاعة جاهزة مصادرة بقيمة 9,908,083 ل.س

17-مصاريف البيع والتوزيع: بلغت / 434,126,403 / ل . س في الدورة الحالية وكانت / 207,741,973 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة
وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2016/9/30 ل . س	2015/9/30 ل . س
*مصاريف دعاية وإعلان	0	5,247,366
**مصاريف أخرى	17,475,730	87,238,122
***مصاريف التصدير / مصاريف نقل وإجازات وجمارك التصدير	416,650,673	115,256,485
المجموع	434,126,403	207,741,973

*مصاريف دعاية وإعلان : وهي تمثل :

البيان	2016/9/30 ل . س	2015/9/30 ل . س
مصاريف ترويج زبائن / تصدير	0	5,247,366
المجموع	0	5,247,366

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2016/9/30 ل . س	2015/9/30 ل . س
مصاريف القسم الصناعي :	16,873,818	82,882,853
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	16,453,818	81,943,574
مصاريف سنوات سابقة	420,000	939,279
مصاريف القسم التجاري	601,912	4,355,269
المجموع	17,475,730	87,238,122

***مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:

بلغت مصاريف التصدير /416,650,673/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /115,256,485/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2016	دورة عام 2015
مصاريف التصدير الى السعودية	122,622,994	31,689,510
مصاريف التصدير الى الامارات	74,538,479	35,152,022
مصاريف التصدير الى الكويت	30,996,368	19,078,994
مصاريف التصدير الى قطر	2,449,319	1,470,165
مصاريف التصدير الى الجزائر	659,024	1,653,650
مصاريف تصدير مختلفة	1,390,822	980,810
مصاريف تصدير عمان	23,131	2,074,868
مصاريف تصدير الدوكنه إلى أوروبا و تونس	183,970,535	23,156,467
المجموع	416,650,673	115,256,485

18-المصاريف الإدارية:بلغت للمصاريف الإدارية /130,463,439/ ل.س في الدورة الحالية وكانت/64,822,936/ ل.س

في الدورة السابقة المقابلة وهي كما يلي:

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
أعباء احتلاك موجودات ثابتة	2,497,220	2,164,824
رواتب و تعويضات	89,196,585	46,799,593
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	2,275,937	1,796,977
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	559,145	798,278
محروقات و كهرباء إدارية	3,258,717	1,526,210
م. محاسبة و م. وإدارية مختلفة	20,735,410	10,248,679
مؤونة ديون مشكوك فيها	11,890,425	0
مصاريف سنوات سابقة إدارة	50,000	1,488,375
المجموع	130,463,439	64,822,936

ملاحظة :

1. تم منح العاملون في الشركة تمويض معيشي استثنائي كبير خلال العام و تخصيص مكافآت سنوية مما أدى لزيادة مبلغ الرواتب و التعويضات .
2. تم تشكيل مؤونة ديون لتشمل دين ناصيف و الاصغري

19- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /117,570,355/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /47,084,186/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
* خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها	960,091	0
فوائد وعمولات مدينة مصرفية	116,610,264	47,084,186
المجموع	117,570,355	47,084,186

* خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها : وهي كما يلي : غير مدققة

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
خسائر شركة يوني اويل	822,108	0
خسائر شركة الساحل	137,983	0
المجموع	960,091	0

20- اجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات / 682,160,196 / ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 7.30 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /319,649,094/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 12.52 %

21- الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية أرباح قدرها /293,536,611/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة للمقابلة أرباح قدرها /203,586,389/ ل.س .

22-الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة / 282,391,296 / ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 404,891,298 / ل. س وهي كما يلي:

البيان	عام 2016 ل.س	عام 2015 ل.س
إيرادات أخرى:	77,803,631	7,578,863
-إيرادات متنوعة	77,803,631	7,578,863
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	3,780,928	32,525,916
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :	7,558,623	357,227,896
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي :	193,248,113	7,558,623
رد مؤونة ديون مشكوك بتحصيلها	0	0
المجموع	282,391,296	404,891,298

23- إيرادات رأسمالية: بلغت / 9,403,700 / ل.س وكانت في الدورة السابقة / 16,683,459 / وهي كمايلي :

البيان	دورة عام 2016	دورة عام 2015
أرباح شركة العثمانية / غير مدققة	3,523,950	4,219,710
إيراد شركة المحرم لخدمات الزيتون / غير مدققة	4,181,037	4,621,208
إيراد شركة الساحل / غير مدققة	0	792,442
إيراد شركة الشرق الأدنى لتحليل الزيتون / مدققة	1,698,713	1,542,730
إيراد مبيع أصول ثابتة	0	4,522,000
*إيرادات خارجية	0	985,369
المجموع	9,403,700	16,683,459

24- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 585,331,607 / ل. س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة للمقابلة / 625,161,146 / ل.س .

25- مؤونة ضريبة الدخل :

تم احتساب ضريبة الدخل كمايلي :

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	585,331,607	
يضاف :		
ل.س. حصائل شركات تابعة	960,091	
		ل.س. 586,291,698
ينزل :		
ل.س. ارباح شركات تابعة	(1,698,713)	
ل.س. ارباح شركات شقيقة	(7,704,987)	
ل.س. ارباح صادرات	(365,504,009)	
ل.س. إيرادات خارجية صادرات	(0)	
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي	(193,248,113)	
ل.س. مخصصات مستردة	12,974,032	ل.س. (555,181,790)
الربح الخاضع للضريبة		ل.س. 31,109,908

31,109,908 x 14% = 4,355,387 ل.س. ضريبة الدخل + 435,539 إدارة محلية 10% + 217,769 ل.س. إعادة اعمار 5% = 5,008,695 ل.س. مجمل الضريبة .

علماً أن الشركة احتجرت مؤونة لضريبة الدخل عن العام الحالي بمبلغ / 5,000,000 / ل.س. وكانت في الدورة السابقة /3,600,000/ و تم تسوية ضريبة دخل اعوام سابقة حتى 2010 بمبلغ / 4,408,567 / ل.س. في هذا العام

26-صافي الربح بعد الضريبة :بلغ صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم /575,923,040/ ل.س. بينما كان في نهاية الدورة السابقة /621,561,146/ ل.س. .

27- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :
بتاريخ 2016/9/30 : 575,923,040 + 6,000,000 سهم = 95.99 ل.س بعد زيادة رأس المال و عدد الأسهم المعالية
بينما العائد على السهم بتاريخ 2015/9/30 : 621,561,146 + 2,400,000 سهم = 258.98 ل.س

28- الاحتياطي الإجباري 10% : بلغ / 39,208,349 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 61,760,252 / ل.س
و يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة

29- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ / 78,416,699 / ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 123,520,505 / ل.س
و يحسب على أساس 20% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة

30- المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% : بلغ / 13,252,494 / ل.س وكان في الدورة السابقة / 21,436,088 / ل.س.
و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و الاختياري و بعد الإيرادات غير المحققة

31- بلغت الإيرادات غير المحققة والناتجة عن إعادة تقييم الموجودات والمطالبات الأجنبية حسب نشره أسعار صرف البنك المركزي
بتاريخ 2016/9/30 / 193,248,113 / ل.س

32- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2015/10/1 وحتى 30 / 09 / 2016 مبلغاً قدره
/ 251,797,385 / ل.س بنسبة 2.70% من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ / 407,285,678 / ل.س في الدورة السابقة
المقابلة ونسبة 15.95% من المبيعات.

33- العائد على السهم بعد التوزيع : بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي
/ 41.97 / ل.س بعد زيادة رأسمال الشركة و زيادة عدد الأسهم ليصبح / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 169.70 / ل.س
على أساس عدد الأسهم / 2,400,000 / سهم .

اطراف ذات علاقة :

إن الاطراف ذات العلاقة هي شركات شقيقة ، منها لها حصص في الشركة وتساعد الشركة في عمليات التمويل و التحصيل ,وقد بلغ رصيدها بنهاية الفترة كما يلي :

البيان	2016/9/30 ل.س	2015/9/30 ل.س
شركة سيكوفين	0	385,707 مدين
شركة فيناستيت السويسرية	0	1,596,451 مدين
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	3,710,043 دائن	102,352,267 مدين
الاجمالي	3,710,043 دائن	104,334,425 مدين

34- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2016/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة رقم 16 المنعقدة بتاريخ 2017 / 04/21