



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 تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧م وكل من بيانات : قائمة الدخل - قائمة التدفق النقدي - وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.
في رأينا وباستثناء ما ورد في الفقرات (٢-١) 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 ٢٠١٧/٩/٣٠م وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وتدفقاتها 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 بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات نعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها باستثناء الفقرات المذكورة أدناه من (١-٢) كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا.

(١) لم نستلم كتب تثبت الأرصدة من الزبائن والموردين ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتأكد من هذه الأرصدة.
(٢) لم نستلم كتب تأييد من محامي الشركة لبيان الإيضاحات عن الوضع القانوني للشركة مع الغير.

أمور هامة:

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

* تبين من خلال التدقيق تراجع في أرباح الشركة للدورة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠م نتيجة دخول الإرهابيين إلى المعمل مما أدى إلى توقف العمل والإنتاج وكذلك هناك مصادرة لكميات كبيرة من الزيت العائدة للشركة قيمتها /١٣٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س فقط مائة وثلاثون مليون ليرة سورية لا غير وقد نظم بها الضبط التمويني رقم (٩٨) تاريخ ٢٠١٧/١/٢٨م ورفعت بموجبه القضية (١٠٧) تاريخ ٢٠١٧/١/٢٩م لدى محكمة بداية الجراء بحلب ثم أحيلت القضية إلى محكمة استئناف الجراء بحلب ويتم متابعة القضية من قبل إدارة الشركة.

* تبين وجود مبالغ مترتبة على شركات شقيقة منذ عدة سنوات لم يتم استردادها ولم تجني الشركة من وراءها أي أرباح تعود عليها ويعادل المبلغ المترتب على هذه الشركات ثلاثة أضعاف رأس المال المستثمر بها وهي شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره /٣٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س بينما حصة رأسمال الشركة بمبلغ /٨.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س وكذلك شركة العثمانية لعصر الزيتون المحدودة المسؤولية بمبلغ وقدره /١٥.٧٨٠.٢٧٠.٠٠٠ ل.س بينما حصة رأسمال الشركة المستثمر فيها مبلغ وقدره /٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ل.س ونرى ضرورة استرداد المبالغ المذكورة نظراً لعدم وجود أي مردود لهذه المبالغ.

* متابعة دعوى إزالة الشيوع للعقار العائد للشركة رقم ٢/ من المنطقة العقارية المجلد التابعة للمنطقة الإدارية محردة.

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 كمنشأة مستمرة 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 ناشئة 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 جوهرية 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 ناشئة 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 جوهرية 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 ومعقولية 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 الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإفصاحات 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 الإفصاحات، 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بإطلاع القيمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا 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.

المحاسب القانوني
أحمد المصري



دمشق في ١٠ شباط ٢٠١٨م

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة المركز المالي موقوفة بتاريخ 2017/9/30

2016/9/30	2017/9/30	الإيضاح	البيان
مدقق	مدقق		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
123,881,542	124,638,880	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
183,931,542	184,688,880		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
738,319,798	435,923,180	3	المخزون السلعي
1,555,629,422	1,737,064,264	4	المدينون
19,450,596	18,014,704	5	حسابات مدينة مختلفة
247,966,371	48,182,176	6	نقد بالصندوق و المصارف
2,561,366,186	2,239,184,324		إجمالي الموجودات المتداولة
2,745,297,728	2,423,873,204		إجمالي الموجودات
			الحسابات النظامية
2,000,000	2,000,000	7	أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة
2,000,000	2,000,000		الإجمالي

تدقيق مدقق
تدقيق مدقق
تدقيق مدقق
تدقيق مدقق

المطالب وحقوق الملكية

حقوق الملكية

600,000,000	600,000,000	8	رأس المال المكتتب به و المدفوع
177,715,043	177,786,731	9	الاحتياطي الاجباري
229,240,646	229,240,646	10	الاحتياطي الاختياري
299,750,317	200,395,507	11	أرباح مرحلة
193,248,113	766,681	12	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي

إجمالي حقوق الملكية

1,499,954,119	1,208,189,564
---------------	---------------

مطلوبات متداولة

1,105,093,612	1,102,238,211	13
140,249,997	113,445,429	14

1,245,343,609 1,215,683,640

2,745,297,728 2,423,873,204

مجموع المطالب المتداولة

مجموع المطالب وحقوق الملكية

الحسابات النظامية

2,000,000	2,000,000	7
-----------	-----------	---

أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة

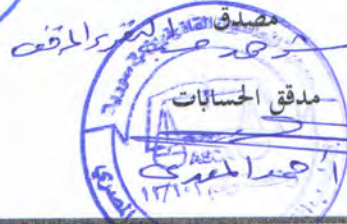
2,000,000 2,000,000

الإجمالي



المدير المالي

المحاسب



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

قائمة الدخل عن الفترة من 2016/10/1 إلى 2017/9/30

البيان	الإيضاح	2017/9/30 ل.س مدقق	2016/9/30 ل.س مدقق
الإيرادات			
المبيعات	15	8,502,026,415	9,338,366,515
تكلفة المبيعات	16	(8,020,605,362)	(8,362,669,708)
إجمالي الربح (1)		481,421,053	975,696,807
المصروفات			
مصاريف البيع والتوزيع	17	(497,716,381)	(434,126,403)
مصاريف إدارية	18	(120,076,255)	(130,463,439)
مصاريف رأسمالية وتمويلية	19	(94,815,543)	(117,570,355)
إجمالي المصروفات (2)	20	(712,608,179)	(682,160,196)
الدخل عن الأعمال الرئيسية 1-2	21	(231,187,126)	293,536,611
إيرادات متنوعة	22	221,402,245	89,143,183
إيرادات إعادة تقييم غير محققة	23	766,681	193,248,113
إيرادات رأسمالية	24	10,501,760	9,403,700
الربح قبل الضريبة	25	1,483,559	585,331,607
مؤونة ضريبة دخل حالي و ضريبة دخل حتى 2010	26	-	(9,408,567)
صافي الربح بعد الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة	27	1,483,559	575,923,040
ناتجة عن إعادة التقييم			
العائد على السهم قبل اقتطاع	28	0.25	95.99

الاحتياطي الاجباري و السكن العمالي والإيرادات غير المحققة

نتيجة إعادة التقييم

الاقتطاعات

(39,208,349)	(71,688)	29	احتياطي إجباري 10%
(78,416,699)		30	احتياطي اختياري 20%
(13,252,494)		31	المقتطع للسكن العمالي 5%
(193,248,113)	(766,681)	32	إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرضة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي
	-		
251,797,385	645,191	33	صافي ربح الدورة
41.97	0.11	34	العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

Handwritten signature of the Financial Manager.

المحاسب

Handwritten signature of the Accountant.

مصدق
المقر بالمقر

مدقق الحسابات



شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بتاريخ 2017/9/30

2016/9/30	2017/9/30	البيان
ل.س مدققة	ل.س مدققة	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
251,797,385	645,191	الأرباح الصافية
6,558,816	8,680,273	التغير في مجمع الاستهلاكات
(104,256,904)	302,396,618	التغير في المخزون السلعي
(559,385,653)	(181,434,842)	التغير في المدينون
(6,899,987)	1,435,892	التغير في الحسابات المدينة المختلفة
270,696,222	(2,855,401)	التغير في اقساط تمويل والتزامات قصيرة الاجل
(6,590,888)	(26,804,568)	التغير في حسابات دائنة أخرى
(148,081,009)	102,063,163	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(38,109,840)	(9,437,611)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(38,109,840)	(9,437,611)	التغير في الموجودات غير متداولة
(360,000,000)	(100,000,000)	النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
360,000,000	-	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
39,208,349	71,688	التغير في الأرباح الموزعة لزيادة رأسمال الشركة
78,416,699	-	التغير في رأسمال الشركة
117,625,048	(99,928,312)	التغير في الاحتياطي الاجباري
185,689,490	(192,481,433)	التغير في الاحتياطي الاختياري
117,123,689	(199,784,195)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي
130,842,682	247,966,371	التغير في الإيراد غير المحقق (إعادة تقييم)
247,966,371	48,182,176	التغير في النقدية
		النقد في أول المدة 10/1
		النقد في نهاية المدة 9/30

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المقرر المرفقة

مصدق / مدقق الحسابات

أحمد البعدي

المحاسب

شركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هو في 2017/9/30

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	أرباح (خسائر) مدورة محققة	المجموع
		اجباري	اختياري	إيرادات غير محققة			
الرصيد في أول الدورة	600,000,000	177,715,043	229,240,646	193,248,113		299,750,316	1,499,954,119
الزيادة في رأس المال	-	-	0	0	-	-	-
أرباح (خسائر) الدورة المالية الحالية	-	-	0		645,191	-	645,191
إيرادات إعادة تقييم قطع محققة				(193,248,113)			(193,248,113)
أرباح مدورة	-	-	0	0	-	-	-
الاحتياطات المقتطعة	-	71,688	-	766,681	-	-	838,369
الأرباح الموزعة	-	-	0	0	-	(100,000,000)	(100,000,000)
الرصيد في آخر الدورة	600,000,000	177,786,731	229,240,646	766,681	645,191	199,750,316	1,208,189,564

معلومات وإيضاحات عن القوائم المالية
لشركة الشرق الأدنى لمنتجات الزيتون المساهمة المغفلة عن الفترة
من 1 / 10 / 2016 وحتى 30 / 9 / 2017

أولاً-معلومات عن الشركة:

تم تشميل الشركة بقانون تشجيع الاستثمار رقم / 10 / لعام 1991 وتعديلاته بموجب قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم 91 / م س تاريخ 8 / 8 / 2000 والمعدل بالقرار رقم 419 م س 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 تمت المصادقة على النظام الأساسي الجديد بما يتوافق و قانون الشركات رقم 29 لعام 2011 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المنعقد في 2013/06/05 و بموجب قرار السيد وزير التجارة الداخلية و حماية المستهلك رقم 1103 تاريخ 2013/07/11 .

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

- باشرت الشركة أعمالها في بداية عام 2002/ وعملًا 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 2016/03/15 و بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك برقم 755/3954 بتاريخ 2016/04/03 :

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 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 وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (1).

ب- أسس التطبيق:

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبدقة وعناية وإن الليرة 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 اما المباني 2% فقد تم البدء باحتساب قسط اهتلاك لها في الموسم 2015-2016 أما خط المعصرة المستثمر اهتلاكه 6.25% .
- يجري قيد العمليات المحاسبية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء البيع وحيث أن البيع لدى الشركة غالباً ما يكون بيع آجل ولمدد زمنية تتراوح بين 120 - 150 يوم وبالتالي يحصل تغيير بأسعار صرف العملة الأجنبية بين تاريخي المبيع والتسديد 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 للعملة الأجنبية في المصرف المركزي بتاريخ 2017/9/30 وذلك توافقاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم 21 .
- إن السبب الرئيسي لانخفاض الربح الظاهر هو نتيجة الأوضاع التي مرت بها الشركة وكانت نتيجة الدورة ارباح مقدارها 1,191,645 ل.س يضاف إليها فروقات إعادة تقييم البنود النقدية للقطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ 2017/9/30 بمبلغ 1,766,681 ل.س
- لم تقم الشركة باحتجاز احتياطي اختياري لهذا العام بنسبة 20% لعدم توفر ارباح.
- قامت الشركة بتوزيع جزء من الأرباح بمبلغ قدره 100,000,000 ل.س والتي تعود للدورة المالية 2015-2016 بموجب موافقة الهيئة العامة المنقعدة بتاريخ 2017/5/15 .
- تعتمد الشركة نشرة سعر البنك المركزي في تاريخ 2017-9-30 في حساب ارصدها و كان سعر الدرهم 140.89 ل.س حسب النشرة و سعر الدولار 517.43 ل.س و سعر اليورو 611.49 ل.س.

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 حدا 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 والتقارير المالية الدولية.

ثالثاً - بيانات إيضاحية لحسابات الشركة:

1- الموجودات الثابتة: بلغت / 244,409,776 / ل. س وكانت في العام الماضي / 234,972,165 / ل. س وهي كالتالي :

البيان	2017/9/30 ل. س	2016/9/30 ل. س	مبلغ التغيير ل. س
الأراضي	9,966,246	5,778,445	4,187,801
المباني	56,431,099	56,431,099	-
المعدات والتجهيزات	147,123,400	147,123,400	-
وسائل النقل	9,141,652	9,141,652	-
عدد وأدوات	2,411,658	2,347,748	63,910
تجهيزات الطاقة والتدفئة	10,666,918	6,294,818	4,372,100
أثاث وتجهيزات مكتبية	8,668,803	7,855,003	813,800
المجموع	244,409,776	234,972,165	9,437,611

• تم عمل الجرد أصولاً و تمت تسويات الفروقات الجردية بموافقة المجلس في جلسته /1/ في 30/12/2017

• علماً أن التغيير (الزيادة) في الموجودات الثابتة ناتجة عن ما يلي :

- شراء ارض دريكيش و مولدة كهرباء.

- شراء تجهيزات مكتبية (خزن و مراوح و بطاريات) لمكتب حماد و دمشق .

ب- بلغ مجموع اهتلاك الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /119,770,896/ ل.س بينما كان بنهاية العام الماضي /111,090,623/ ل.س و أن نسبة الاهتلاك لكافة الموجودات هي 10% باستثناء المباني 2% و خط العصر 6.25% .
حسب ما تم ايضاحه في الفقرة ب من أسس التطبيق وهي كما يلي :

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/09/30 ل.س	استهلاك العام -
مجمع اهتلاك المباني	2,218,729	1,090,107	1,128,622
مجمع اهتلاك المعدات والتجهيزات	91,657,021	88,774,681	2,882,340
مجمع اهتلاك وسائل النقل والانتقال	8,264,400	8,056,950	207,450
مجمع اهتلاك العدد والادوات	2,351,476	2,347,748	3,728
مجمع اهتلاك الطاقة والتدفئة	8,754,481	4,794,412	3,960,069
مجمع اهتلاك الاثاث والتجهيزات المكتبية	6,524,789	6,026,725	498,064
المجموع	119,770,896	111,090,623	8,680,273

ت - بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة بنهاية الدورة الحالية /124,638,880/ ل.س بينما كان بنهاية الدورة السابقة /123,881,542/
ل.س وتفصيلاتها كما يلي :

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/09/30 ل.س	مبلغ التغيير ل.س
الأراضي	9,966,246.0	5,778,445.0	4,187,801.0
مباني والانشاءات	54,212,370.0	55,340,992.0	(1,128,622.0)
المعدات والتجهيزات	55,466,379.0	58,348,719.0	(2,882,340.0)
وسائل النقل والانتقال	877,252.0	1,084,702.0	(207,450.0)
العدد والأدوات	60,182.0	-	60,182.0
تجهيزات الطاقة والتدفئة	1,912,437.0	1,500,406.0	412,031.0
الاثاث والتجهيزات المكتبية	2,144,014.0	1,828,278.0	315,736.0
المجموع	124,638,880	123,881,542	757,338

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:

البيان	النسبة %	2017/09/30 ل.س	2016/09/30 ل.س
حصة في شركة الشرق الأدنى لتخليق و تسويق الزيتون المحدودة المسؤولية	32	40,000,000	40,000,000
حصة في شركة المخرم لعصر الزيتون وخدماته المحدودة المسؤولية	60	7,050,000	7,050,000
حصة في شركة الساحل لخدمات الزيتون المحدودة المسؤولية	80	8,000,000	8,000,000
حصة في شركة العثمانية لعصر الزيتون وخدماته	50	5,000,000	5,000,000
المجموع		60,050,000	60,050,000

3- المخزون السلعي:

بلغ المخزون السلعي /435,923,180/ ل.س وكان في العام الماضي /738,319,798/ ل.س وبذلك فقد نقص المخزون السلعي في هذا العام عن العام السابق بمبلغ /302,396,619/ ل.س وتفصيلات المخزون كما يلي:

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/09/30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
-			
مخزن الزيت الخام البكر	44,627,934	232,332,719	(187,704,785)
مخزن الزيت الخام المفلتر	98,096,900	50,740,592	47,356,308
مخزن المواد المساعدة بوردرة وألواح	3,602,973	3,548,305	54,668
مخزن البضائع الجاهزة للبيع	11,968,953	107,904,923	(95,935,970)
مخزن المعاصر وآلات القطاف و التقليم	48,935,786	87,905,013	(38,969,227)
مخزن مواد التعبئة و التغليف	218,724,995	251,697,637	(32,972,642)
مخزن مخلفات الإنتاج	33,986	4,168,725	(4,134,739)
مخزن المواد المختلفة	3,875,118	21,885	3,853,233
مخزن قطع تبديل الات	6,056,536	-	6,056,536
مجموع المخازن	435,923,180	738,319,798	(302,396,619)

ملاحظة : تم عمل الجرد أصولاً و تم تسوية الفروقات بموجب موافقة مجلس الإدارة في جلسته /1/ في 2017/12/30

4-المدينون:

بلغ رصيد المدينون / 1,737,064,264 ل.س وكان في العام الماضي / 1,555,629,422 ل.س وتفصيلاته كما يلي:

البيان	2017/9/30	2016/09/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الزبائن	1,667,090,864	1,485,585,089	181,505,775
مؤونة ديون مشكوك فيها	(24,190,121)	(24,190,121)	-
*ذمم متفرقة	79,230,557	77,488,581	1,741,976
شركة الشرق الادنى نير ايسست**	-	6,554,892	(6,554,892)
سلفة ضريبة الدخل عام حالي	2,740,883	3,007,817	(266,934)
سلف ضريبة دخل عن اعوام سابقة حتى 2016	12,192,081	7,183,163	5,008,918
المجموع	1,737,064,264	1,555,629,422	181,434,843

*ذمم متفرقة وهو يمثل :

البيان	2017/9/30	30/09/2016	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
سلفة فايز الأصفري	2,147,960	2,147,960	-
مخصص تحميل هدر عكر زيت	-	3,143,555	(3,143,555)
شركة الشرق الأدنى لتخليب الزيتون	3,009,085	-	3,009,085
الشرق الادنى للمشاريع الزراعية	2,798,643	-	2,798,643
شركة سيكوفين	552,104	-	552,104
شركة الساحل لخدمات الزيتون	32,000,000	32,000,000	-
سلف عاملين	465,000	1,218,649	(753,649)
سلف متنوعة لتنفيذ أعمال	23,347,280	21,826,781	1,520,499
مؤونات استيراد	11,294,200	23,920	11,270,280
أمانات شركة بانياس	2,835,400	4,821,400	(1,986,000)

سلف توسعات	17,190	117,190	(100,000)
سلف هيئة تنمية الصادرات	763,695	12,189,126	(11,425,431)
المجموع	79,230,557	77,488,581	1,741,976

ملاحظة:

- بلغت أرصدة الديون الخارجية / 1,628,777,133 / ل.س ، أما أرصدة الديون المحلية (المدينة و الدائنة) فقد بلغت / 38,313,731 / ل.س
- الديون المحلية فهي جيدة حيث جاري تحصيلها و تسويتها أما الديون الخارجية/ التصدير فهي ممتازة لإنها بضمانة و تصديق شركة نيريسست - دبي (الشرق الأدنى).

**** شركة الشرق الادنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية و شركة الشرق الادنى للمشاريع الزراعية :**
يمثل ذمة على الشركتين وهو ناتج عن عمليات التعامل معهم ويتم تسوية هذا الحساب بشكل دوري .

5- حسابات مدينة مختلفة: بلغ رصيدها /18,014,704/ ل.س وكان في العام الماضي /19,450,596/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2017/9/30	2016 / 9 / 30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
* إيرادات مستحقة غير مقبوضة	15,780,270	19,270,596	(3,490,326)
مصاريف مدفوعة مقدماً	2,234,434	180,000	2,054,434
المجموع	18,014,704	19,450,596	(1,435,892)

* إيرادات مستحقة غير مقبوضة :

البيان	2017/9/30	2016 / 9 / 30
	ل.س	ل.س
أرباح من شركة العثمانية	15,780,270	13,007,770
أرباح من شركة المخرم	-	6,262,826
المجموع	15,780,270	19,270,596

ملاحظة : إن حصتنا من نتائج أعمال الشركات التي ساهمنا بها لم تقرر بالتوزيع بعد من الهيئات العامة لهذه الشركات .

6-النقد بالصندوق والإيداعات لدى المصارف: بلغ/48,182,176/ل.س وكان في العام السابق بمبلغ /247,966,371/ل.س وتفاصيله كالتالي :

البيان	2017/9/30	2016 / 9 / 30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الصناديق	4,192,174	3,730,589	461,585
المصارف :	43,990,002	244,235,782	(200,245,780)
المصرف التجاري فرع " 1 " حماه	12,549,982	865,319	11,684,663
بنك سورية والمهجر	6,344,686	145,463,415	(139,118,729)
بنك بيمو السعودي الفرنسي	20,872,720	93,661,150	(72,788,430)
البنك العربي	3,778,591	3,797,075	(18,484)
المصرف العقاري	5,000	5,000	-
بنك عودة	282,676	287,476	(4,800)
البنك الدولي الاسلامي	156,346	156,346	-
رصيد الأموال الجاهزة	48,182,176	247,966,371	(199,784,195)

7 -الحسابات النظامية: بلغت الحسابات النظامية /2,000,000/ل.س وهذا الحساب له مقابل في جهة المطالبين وتفصيلاته كما يلي :

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

البيان	2017/9/30	2016/09/30
	ل.س	ل.س
أسهم أعضاء مجلس الإدارة المحبوسة	2,000,000	2,000,000
المجموع	2,000,000	2,000,000

8- رأس المال:

رأسمال الشركة / 600 / مليون ليرة سورية عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم سعر السهم الواحد / 100 / ل.س تمثيلاً 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 / 177,786,731 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 177,715,043 / ل.س مضافاً إليه الاحتياطي المحسوب من أرباح الدورة الحالية بمبلغ / 71,688 / ل.س

10- الاحتياطي الاختياري 20% : بلغ الاحتياطي الاختياري / 229,240,646 / ل.س وهو يمثل الاحتياطي المدور من العام السابق بمبلغ / 229,240,646 / ل.س ولم يتم احتسابه هذا العام بموافقة مجلس الادارة بمحضر رقم. جلسة رقم / 1 / لهذا العام.

11- الأرباح المرحلة: بلغت الأرباح المرحلة / 200,395,508 / ل.س وهي كما يلي :

البيان	2017/9/30	2016/09/30	
أرباح مرحلة من الدورة السابقة	299,750,317	407,952,932	ل.س
أرباح وزعت على المساهمين	(100,000,000)	(360,000,000)	ل.س
أرباح دورة عام 2016-2017	645,191	251,797,385	ل.س
رصيد الأرباح المرحلة في 2017/9/30	200,395,508	299,750,317	ل.س

12- بلغت الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2017/9/30 : / 766,681 / ل.س حيث كان رصيدها بتاريخ 2016/9/30 بمبلغ / 193,248,113 / ل.س وتفصيلها كما يلي :

إيرادات إعادة تقييم بتاريخ 2016/9/30	193,248,113
يطرح إيرادات إعادة تقييم محققة خلال العام المالي- 16-17	(193,248,113)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم خلال العام المالي 2016-2017	766,681
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم بتاريخ 2017/9/30	766,681

حيث نتجت هذه الإيرادات من العملات التالية :

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/09/30 ل.س
الدرهم	4,373,026-	177,682,710
اليورو	4,748,070	12,667,182
الدولار	380,810	2,554,552
عملات مختلفة	10,827	343,669
المجموع	766,681	193,248,113

13- قروض والتزامات قصيرة الاجل :

بلغت / 1,102,238,211 / ل . س وكانت في العام الماضي / 1,105,093,612 / ل.س موضح وهي كما يلي:

البيان	2017/9/30 ل.س	2016 / 9 / 30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
*قروض قصيرة الأجل	509,060,515	1,052,292,850	(543,232,335)
**التزامات قصيرة الأجل	593,177,696	52,800,762	540,376,934
المجموع	1,102,238,211	1,105,093,612	(2,855,401)

* قروض قصيرة الاجل يمثل:

البيان	2017/9/30 ل.س	2016 / 9 / 30 ل.س	مبلغ التغير ل.س
قروض بنك سورية والمهجر	509,060,515	697,503,529	(188,443,014)
قروض بنك ييمو	-	354,789,321	(354,789,321)
المجموع	509,060,515	1,052,292,850	(543,232,335)

****التزامات قصيرة الأجل:**

البيان	2017/9/30	2016 / 9 / 30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
الموردون	73,793,006	46,859,023	26,933,983
شركة الشرق الأدنى للمحاصيل الزراعية	-	2,231,696	(2,231,696)
شركة نير إيست - دبي	519,384,690	3,710,043	515,674,647
المجموع	593,177,696	52,800,762	540,376,934

14-الحسابات الدائنة مختلفة: بلغت/113,445,429/ ل.س وكانت في العام السابق /140,249,997/ ل.س و هي كما يلي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة	9,806,375	41,313,749	(31,507,374)
* حسابات دائنة أخرى وأمانات	20,021,186	14,537,643	5,483,543
** خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى	6,520,164	7,327,719	(807,555)
***مخصصات أخرى	61,684,663	61,657,843	26,820
مؤونة ضريبة الدخل عن العام الحالي	-	5,000,000	(5,000,000)
مؤونة ضريبة الدخل عن أعوام سابقة حتى 2010	15,413,041	10,413,043	4,999,998
المجموع	113,445,429	140,249,997	(26,804,568)

*حسابات دائنة أخرى وامانات: يمثل

البيان	2017/9/30	2016/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
امانات ارباح اسهم موزعة	4,638,282	3,291,814	1,346,468
أمانات ضريبة رواتب وأجور	5,588,255	6,654,641	(1,066,386)
امانات عمر عدي	-	195,583	(195,583)
امانات شقيق دنورة / جمارك اللاذقية	4,804,150	-	4,804,150
أمانات حسين جمية لوحات تحكم	50,000	50,000	-
أمانات ناصر ونوس / حساب تصفية المتحدة	36,422	36,422	-
أمانات معصرة المخرم	106,696	106,696	-
أمانات شركة باليان / خلفيات	38,551	38,551	-
أمانات شركة التأمين (المشرق العربي)	456,232	3,090,092	(2,633,860)
أمانات شركة يوني اويل	924,255	409,474	514,781
امانات عامر بويضاني	237,943	-	237,943
أمانات شركة التأمين (المتحدة)	-	664,370	(664,370)
امانات شركة ناعورة / خلفيات معاصر	3,140,400	-	3,140,400
المجموع	20,021,186	14,537,643	5,483,544

**خسائر محققة وغير موزعة من شركات أخرى وهي كما يلي :

البيان	2017/9/30	2016/9/30	مبلغ التغير
ل.س	ل.س	ل.س	ل.س
خسائر شركة الساحل	3,457,354	2,564,639	892,715
خسائر شركة الشرق الادنى لتخلييل وتسويق الزيتون والمنتجات الغذائية	3,062,810	4,377,428	(1,314,618)
خسائر يوني أويل	-	385,652	(385,652)
المجموع	6,520,164	7,327,719	(807,555)

***مخصصات أخرى: وهي كما يلي:

المبيان	2017/9/30	2016/9/30	مبلغ التغير
	ل.س	ل.س	ل.س
صندوق التأمين الصحي	1,430,224	1,403,404	26,820
مخصص سلف للسكن العمالي	60,254,439	60,254,439	-
المجموع	61,684,663	61,657,843	26,820

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

15-المبيعات: بلغت المبيعات في الدورة الحالية / 8,502,026,415 / ل . س منها مبلغ / 804,943,8,143 / ل.س مبيعات تصدير للدول العربية و الأوروبية وبنسبة 96 % تقريباً من المبيعات الاجمالية يقابلها مبلغ / 9,338,366,515 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة منها مبلغ / 9,145,401,095 / ل.س مبيعات التصدير وبنسبة 98 % تقريباً من المبيعات الإجمالية.

16-تكلفة المبيعات : بلغت تكلفة المبيعات / 8,020,605,362 / ل.س في الدورة الحالية و هي تمثل 94 % تقريباً من قيمة المبيعات ، بينما بلغت تكلفة المبيعات في الدورة السابقة / 8,362,669,708 / ل.س و هي تمثل 89.55 % تقريباً من قيمة المبيعات و السبب انخفاض المبيعات الاحداث التي مرت بها منطقة معمل الشركة مما ادى الى توقف العمل في المعمل لمدة شهر و توقف توريد الزيت في تلك الفترة و مصادرة لزيت للشركة قدرت بقيمة 130 مليون ليرة اثر على نتائج اعمال الشركة (هناك دعوى قضائية لصالحنا و لكن لم يتم تسليم الزيت و انما تم بيعه في صالات وزارة التموين) تم اطفاء هذه الخسائر في مخصص تأمين سيارات و الباقي من ارباح الشركة.

حيث يظهر لدينا ما يلي :

المبيان	2017/9/30	2016/9/30
	ل.س	ل.س
المواد الخام أول المدة	491,769,270	442,520,389
+ مشتريات المواد الاولية	7,376,273,667	8,111,548,210
+ مشتريات المواد المساعدة	1,600,000	3,896,750
- المواد الخام آخر المدة	(276,921,541)	(491,769,270)
تكلفة المواد الخام المستخدمة بالإنتاج	7,592,721,395	8,066,196,079
*مرتجع كلفة زيت مفلتر	(25,603,990)	-
+ المصاريف الصناعية	380,042,191	334,392,171
تكلفة الصنع	7,947,159,596	8,400,588,250
+ مخزون انتاج تحت الصنع أول المدة	50,740,592	61,974,967

(50,740,592)	(98,096,900)	- مخزون انتاج تحت الصنع آخر المدة
8,411,822,625	7,899,803,289	تكلفة الانتاج التام
52,392,229	107,904,923	+ مخزون انتاج تام أول المدة
(107,904,923)	(11,968,953)	- مخزون انتاج تام آخر المدة
8,356,309,931	7,995,739,259	تكلفة الانتاج المصنع/ المبيعات

ملاحظة : يضاف على تكلفة المبيعات المصنعة تكلفة شراء بضاعة جاهزة مصدرة بقيمة 24,866,103 ل.س .
 * مرتجع كلفة زيت مفلتر هي الفارق بين نسبة الهدر المقدر عن الفعلي و كانت نتيجته في نهاية العام المقدر اعلى من الفعلي فخفض الفارق من تكلفة المواد الخام.

17-مصاريف البيع والتوزيع : بلغت / 497,716,381 / ل . س في الدورة الحالية وكانت / 434,126,403 / ل.س في الدورة السابقة المقابلة وتفاصيل هذه المصاريف كالتالي:

البيان	2017/9/30 ل . س	2016/9/30 ل . س
**مصاريف أخرى	71,417,159	17,475,730
***مصاريف التصدير/ مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير	426,299,222	416,650,673
المجموع	497,716,381	434,126,403

**مصاريف أخرى: وهي تمثل :

البيان	2017/9/30 ل . س	2016/9/30 ل . س
مصاريف تسويقية و عامة/ مصاريف القسم الصناعي	53,653,651	16,453,818
مصاريف سنوات سابقة	0	420,000
مصاريف القسم التجاري	17,763,508	601,912
المجموع	71,417,159	17,475,730

*****مصاريف نقل واجازات وجمارك التصدير:**

بلغت مصاريف التصدير /426,299,222/ ل.س وكانت في الدورة السابقة /416,650,673/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	دورة عام 2017	دورة عام 2016
مصاريف التصدير الى السعودية	151,932,833	122,622,994
مصاريف التصدير الى الامارات	62,999,809	74,538,479
مصاريف التصدير الى الكويت	52,143,167	30,996,368
مصاريف التصدير الى قطر	3,658,571	2,449,319
مصاريف التصدير الى الجزائر	3,274,331	659,024
مصاريف تصدير مختلفة	939,112	1,390,822
مصاريف تصدير عمان	0	23,131
مصاريف تصدير الدوكمه إلى أوروبا و تونس	151,351,399	183,970,535
المجموع	426,299,222	416,650,673

18-المصاريف الإدارية:بلغت المصاريف الإدارية /120,076,255/ ل.س في الدورة الحالية وكانت/130,463,439/ ل.س

في الدورة السابقة المقابلة وهي كما يلي:

البيان	2017/9/30	2016/9/30
	ل.س	ل.س
أعباء اهتلاك موجودات ثابتة	2,610,542	2,497,220
رواتب و تعويضات	69,813,729	89,196,585
مساهمة رب العمل في التأمينات الاجتماعية	2,586,178	2,275,937
مصاريف بريد و هاتف والفاكس	784,598	559,145
محروقات و كهرباء إدارية	6,285,192	3,258,717
م. محاماة و م. وإدارية مختلفة	37,522,768	20,735,410
مؤونة ديون مشكوك فيها	473,248	11,890,425
مصاريف سنوات سابقة إدارة	-	50,000
المجموع	120,076,255	130,463,439

ب.س.

19- المصاريف الرأسمالية والتمويلية: بلغت /94,815,543/ ل.س وكانت في الدورة الماضية /355,117,570/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/9/30 ل.س
* خسائر من الشركات التي للشركة حصص بها	892,715	960,091
فوائد وعمولات مدينة مصرفية	93,922,828	116,610,264
المجموع	94,815,543	117,570,355

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

البيان	2017/9/30 ل.س	2016/9/30 ل.س
خسائر شركة يوتي اويل	-	822,108
خسائر شركة الساحل	892,715	137,983
المجموع	892,715	960,091

20- اجمالي المصروفات: بلغ إجمالي المصروفات /712,608,179/ ل.س في الدورة الحالية، وبلغت نسبته للمبيعات 8.37 % تقريباً وكانت في الدورة السابقة بمبلغ /682,160,196/ ل.س وبلغت نسبته للمبيعات 7.30 %

21- الدخل من الأعمال الرئيسية: نتج عن الأعمال الرئيسية خسائر قدرها /231,187,126/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت النتيجة في الدورة السابقة المقابلة أرباح قدرها /293,536,611/ ل.س .

22- الإيرادات المتنوعة: بلغت الإيرادات المتنوعة /221,402,245/ ل.س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ /89,143,182/ ل.س وهي كما يلي:

البيان	عام 2017 ل.س	عام 2016 ل.س
إيرادات أخرى:	-	77,803,631
* إيرادات متنوعة	20,185,431	77,803,631
فروقات عملة ناتجة عن عمليات التصدير :	7,968,700	3,780,928
إيرادات محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة النقدية :	193,248,113	7,558,623
المجموع	221,402,245	89,143,182

ب.ت

23- إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الارصدة: لغت الإيرادات المتنوعة / 766,681 ل. س في الدورة الحالية، وكانت في الدورة السابقة المقابلة بمبلغ / 193,248,113 ل. س.

البيان	عام 2017 ل.س	عام 2016 ل.س
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم	766,681	193,248,113
الأرصدة المدينة والدائنة بالقطع الأجنبي :		
المجموع	766,681	193,248,113

24- إيرادات رأسمالية : بلغت / 10,501,760 ل.س وكانت في الدورة السابقة / 9,403,700 وهي كمايلي :

البيان	دورة عام 2017	دورة عام 2016
أرباح شركة العثمانية / غير مدققة	2,772,500	3,523,950
إيراد شركة المخرم لخدمات الزيتون / غير مدققة	6,414,642	4,181,037
إيراد شركة الشرق الأدنى لتخليخ الزيتون / مدققة	1,314,618	1,698,713
المجموع	10,501,760	9,403,700

25- الربح قبل الضريبة:

بلغ الربح قبل الضريبة وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 1,483,559 ل. س في الدورة الحالية، وكان في الدورة السابقة المقابلة / 585,331,607 ل.س .

26- مؤونة ضريبة الدخل :

لم يتم احتساب مؤونة ضريبة الدخل هذا العام لا يوجد ارباح و هناك سلفة مدفوعة تغطي اكثر من ضريبة العام كما هو موضح.

صافي الربح قبل الاحتياطي الاجباري والضرائب كما ورد في قائمة الدخل	1,483,559
يضاف :	
خسائر شركات تابعة	892,715
	2,376,274
ينزل :	
ارباح شركات تابعة	(10,501,760)

خسائر صادرات	210,825,858
ايرادات خارجية صادرات	(7,968,700)
إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة المدينة	(766,680)
والدائنة بالقطع الأجنبي	(193,248,113)
مخصصات مستردة	2,218,729
خسائر اعادة تقييم عملات اجنبية	4,696,191
الربح الخاضع للضريبة	7,631,799

الربح الخاضع للضريبة	7,631,799
الضريبة	1,068,452
اعادة اعمار	53,423
ادارة محلية	106,845
مجمل الضريبة	1,228,720
السلف المدفوعة خلال العام	(2,740,883)
المبلغ المدفوع زيادة	(1,512,163)

27- صافي الربح بعد الضريبة: بلغ صافي الربح وقبل اقتطاع إيرادات غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم / 1,483,559 ل.س بينما كان في نهاية الدورة السابقة / 575,923,040 ل.س.

28- العائد على السهم من الربح قبل التوزيع (وقبل اقتطاع الإيرادات غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم) :

بتاريخ 2017/9/30 : $1,483,559 \div 6,000,000$ سهم = 0.25 ل.س

بينما العائد على السهم بتاريخ 2016 /9/30 : $575,923,040 \div 6,000,000$ سهم = 95.99 ل.س

29- الاحتياطي الإجمالي 10%: يحسب على أساس 10% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة و

بلغ / 71,688 ل.س وكان في الدورة السابقة بمبلغ / 39,208,349 ل.س

30- الاحتياطي الاختياري 20%: و يحسب على أساس 20% من الربح قبل الضريبة بعد تخفيضها من الإيرادات الغير محققة لم يتم احتساب

احتياطي بسس قلة الارباح بقرار من مجل الادارة بجلسته رقم 1/ وبلغ / 0 ل.س و كان في الدورة السابقة بمبلغ / 78,416,699 ل.س

31- المقتطع كمخصص سلف للسكن العمالي 5% : لم يتم احتساب احتياطي بسس قلة الارباح بقرار من مجل الادارة بجلست رقم 1/ بلغ /

0 ل.س وكان في الدورة السابقة / 13,252,494 ل.س. و يحسب على أساس 5% من صافي الربح بعد الضريبة و بعد الاحتياطي الاجباري و

الاختياري و بعد الايرادات غير المحققة

32- بلغت الإيرادات غير المحققة والناجئة عن إعادة تقييم الموجودات والمطالب بالعملات الأجنبية حسب نشرة أسعار صرف البنك المركزي بتاريخ 2017/9/30 / 766,681 ل.س

33- صافي ربح الدورة: بلغ صافي الربح للدورة المالية عن الفترة من 2016/10/1 وحتى 2017 / 09 / 30 مبلغاً قدره /645,191/ ل.س بنسبة سبعة بالالف من المبيعات وكان صافي الربح بمبلغ /251,797,385/ ل.س في الدورة السابقة المقابلة ونسبة 2.70% من المبيعات.

34- العائد على السهم بعد التوزيع: بلغ العائد على السهم بعد اقتطاع الاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و السكن العمالي /0.11/ ل.س للسهم الواحد و عدد الأسهم / 6,000,000 / سهم وكان في الدورة السابقة / 41.97 / ل.س على / 6,000,000 / 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	2017/9/30 ل.س	2016/9/30 ل.س
شركة سيكوفين	552,104 مدين	-
شركة الشرق الأدنى في الإمارات	519,384,690 دائن	3,710,043 دائن
الاجمالي	518,832,586 دائن	3,710,043 دائن

35- موافقة الإدارة على البيانات المالية :

تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية في 2017/9/30 من قبل مجلس الإدارة في الجلسة المنعقدة رقم/ 1/ بتاريخ 2017 / 12/30