

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠

أولاً : معلومات عامة عن الشركة :

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

النشاط الرئيسي للشركة : إنتاج وبيع السمون والزيوت النباتية .

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

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٢٨٩

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	الدكتور قتيبة محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٢	المهندس عبد اللطيف السبع	نائب الرئيس		% ٠.٣٣
٣	الأستاذ محمد حسن العسيري	عضو	الهيئة العربية للاستثمار والإتماء الزراعي	% ٤٠
٤	الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض		% ٠.٣٣
٥	الأستاذ تمام علوش	عضو مفوض		% ٠.٣٣
٦	الأستاذ إحسان الخيمي	عضو		% ٠.٥٤
٧	الأستاذ حسان معتوق	عضو		% ٠.٣٣

المدير التنفيذي (المدير العام)	الأستاذ : عبد الحميد حسن السلق
مدقق الحسابات	شركة جواد ومكسور المهنية
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	١٨١.٥٨	٢٦١.٧٥

\* تحسب القية الدفترية بقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة .  
\* القيمة السوقية للشركات المدرجة .

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية ٢٠١٤	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
% ١٣.٣٣	٢.٩٤٤.٠٨١.١٣٣	٣.٣٣٦.٦٠٢.٢٦٢	مجموع الموجودات		
( % ٩.٣٣ )	٢.٤٩١.٢٥٥.٨٦٨	٢.٧٢٣.٨٢٠.٠٩٥	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
% ٦٣,٨٢	٨٦٠,٠٠١,١٤٧	٤٥٥,٤١٣,٧٨٨	١,٤٠٨,٩١٤,٠٣٦	٨١٣,١٨٧,٦٩٠	صافي الإيرادات
% ١١٩,٥٠	٢٥٢,٥٤٤,٢٤٨	٩٦,٩١٤,٦٢٥	٥٥٤,٣٤٤,٩٥٧	٣٠٠,٦٣٠,٢١٨	صافي الربح قبل الضريبة
% ٢,٦٧	( ٢١,٢١٣,٧١٧ )	( ٨,١٤٠,٨٢٩ )	( ٢١,٧٨٠,٧٣١ )	١٠,٠٨٤,١٩٣	مخصص ضريبة الدخل
-	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	حقوق الأقلية في الأرباح
% ١٣٠,٢١	٢٣١,٣٣٠,٥٣١	٨٨,٧٧٣,٧٩٧	٥٣٢,٥٦٤,٢٢٦	٢٩٠,٥٤٦,٠٢٦	صافي الدخل
% ١٣٠,٢٢	١٥,٤٢	٥,٩٢	٣٥,٥٠	١٩,٣٧	ربح السهم

- 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 :

تقوم الشركة بمواجهة الصعوبات والمعوقات الناتجة عن الظروف الراهنة من خلال إقرار تعليمات صارمة بما ينتج عنه المحافظة على موجودات الشركة دخولا وخروجا ، وتفعيل عملية توثيق البيانات والمعلومات بشكل دوري بالإضافة إلى التأمين على كافة الموجودات والبضائع والأموال لدى شركات التأمين المعتمدة .

تاريخ: ٢٠١٥ / ٠٧ / ١٥

#### ملاحظة :

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد اللطيف السبع

The image shows a handwritten signature in blue ink to the left of a circular official stamp. The stamp is blue and contains the following text: 'جمهورية مصر العربية' (Arabia) at the top, 'مجلس إدارة' (Board of Directors) in the center, and 'شركة التأمين' (Insurance Company) at the bottom. There is also a small number '٢٩٦٠' and a signature inside the stamp.

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 :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة : لقد قمنا بمراجعتنا 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 تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنا . تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

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

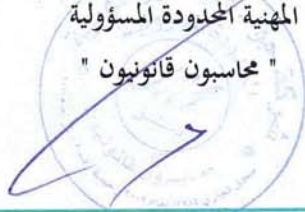
الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ٢٦/٧/٢٠١٥

شركة جواد ومكسور (J.M)

المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "



/ ش/٩

رقم الترخيص /

شركة جواد ومكسور (j.m) المهنية  
المحدودة المسؤولة

اسم

البيان	إيضاحات	30/06/2015	30/06/2015	31/12/2014
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	مدقق
الموجودات				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,517,620,863		1,501,722,804
يخفيض : الإهلاكات المتراكمة		(902,254,535)		(870,417,229)
صافي الموجودات الثابتة	2	615,366,328	615,366,328	631,305,575
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		68,823,876		69,152,367
يخفيض : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(33,000,000)		(33,000,000)
يخفيض : مخصص حسميات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	33,537,881		33,866,372
مخزون الموجودات المختلفة	4	255,694,614		312,722,380
مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام و الثانوي	5	487,133,839		412,701,228
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	79,846,104		261,654,524
تأمينات و سلف و ذمم	7	7,562,039		4,070,012
حسابات مدينة مختلفة	8	38,507,220		30,513,516
أرصدة مدينة أخرى	9	12,697,176		6,555,638
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	1,806,257,061		1,250,691,888
إجمالي الموجودات المتداولة		2,721,235,934	2,721,235,934	2,312,775,558
إجمالي الموجودات = (أولاً + ثانياً)		3,336,602,262	3,336,602,262	2,944,081,133
حقوق المساهمين والمظنوبات				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = (١٥ مليون سهم × ١٠٠ ل.س. تسهم)	11	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	12	244,118,348		218,188,906
إحتياطي إختياري	13	73,429,402		60,464,681
مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	14	707,652,820		412,602,281
أرباح السنة المقترح توزيعها	15	198,619,525		300,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		2,723,820,095	2,723,820,095	2,491,255,868
رابعاً : المظنوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	291,834,693		118,124,741
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	28,926,333		44,432,686
سندات و تسهيلات مصرفية	19	250,000,000		200,000,000
داننون متنوعون	20	6,181,680		5,033,507
مسؤولية إجتماعية	21	2,297,005		3,000,000
حصة الصندوق التعاوني العمالي	22	0		2,000,000
مكافآت مجلس الإدارة	23	0		19,940,831
منحة العاملين السنوية	24	0		10,000,000
مصاريف مقدرة (مستحقة غير مدفوعة)	25	22,076,106		36,073,843
أرصدة دائنة أخرى	26	9,838,820		12,592,127
إجمالي المظنوبات المتداولة		612,782,167	612,782,167	452,825,265
إجمالي حقوق الملكية والمظنوبات = (ثالثاً + رابعاً)		3,336,602,262	3,336,602,262	2,944,081,133

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م. عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبدالحمد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة الدخل - المرحلي الموجز

بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠

البيان	إيضاحات	30/06/2015	30/06/2015	30/06/2014
		جزئي غير مدقق	كلي غير مدقق	جزئي غير مدقق
الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	1,270,063,890		854,535,227
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	138,850,146		5,465,920
إجمالي الموارد = ( ٢٨ + ٢٧ )		1,408,914,036	1,408,914,036	860,001,147
مخزون الإنتاج التام أول المدة	29	(127,332,961)		(134,663,702)
مخزون مخلفات أول المدة	30	(29,586,138)		(9,269,237)
مخزون قيد الصنع أول المدة	31	(255,782,129)		(108,871,784)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٣١ + ٣٠ + ٢٩ )		(412,701,228)		(252,804,723)
إهلاكات وسائل الإنتاج	32	(25,296,810)		(24,793,790)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(1,142,926,933)		(453,280,948)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٢ + ٣٣ )		(1,168,223,743)		(478,074,738)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,580,924,971)		(730,879,461)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	242,653,406		59,957,217
مخزون مخلفات آخر المدة	35	5,074,820		6,444,874
مخزون قيد الصنع آخر المدة	36	239,405,613		101,838,786
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٦ + ٣٥ + ٣٤ )		487,133,839		168,240,877
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,093,791,131)	(1,093,791,131)	(562,638,584)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		315,122,905	315,122,905	297,362,563
المصروفات ( الإستهادات )				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(20,407,117)		(14,955,125)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(34,076,041)		(19,335,502)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	39	(18,509,386)		(13,097,122)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(72,992,544)	(72,992,544)	(47,387,749)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		242,130,360	242,130,360	249,974,814
إيرادات أخرى	40	17,164,058		2,569,434
مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع	41	295,050,539		0
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		554,344,957	554,344,957	252,544,248
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٥ % )	42	(21,780,731)	(21,780,731)	(21,213,717)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		532,564,226	532,564,226	231,330,531
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	35.50		15.42

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

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة التدفقات النقدية - المرحلي الموجز

بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق 30/06/2015	غير مدقق 30/06/2015	غير مدقق 30/06/2014
الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة		554,344,957		252,544,248
الإهلاكات والإطفاءات		31,837,306		31,417,800
مؤونة الديون المشكوك فيها		0		0
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		586,182,263		283,962,048
أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي				
43 في الزبائن	النقص	328,491		1,358,654
في مخزون الموجودات المختلفة	( الزيادة )	57,027,766		(355,128,002)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص ( الزيادة )	(74,432,611)		84,563,846
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص	181,808,421		457,233,507
في السلف و التأمينات	( الزيادة )	(3,492,027)		(14,447,294)
في الحسابات المدينة المختلفة	( الزيادة )	(7,993,704)		(11,812,819)
في الأرصدة المدينة الأخرى	( الزيادة )	(6,141,538)		(3,524,085)
في الدائنون المتنوعون	النقص ( الزيادة )	1,148,173		(578,082)
في المسؤولية الاجتماعية	( النقص )	(702,995)		(2,328,899)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	( النقص )	(2,000,000)		0
في مكافآت مجلس إدارة	( النقص )	(19,940,831)		(29,500,000)
في منحة العاملين السنوية	( النقص )	(10,000,000)		0
44 في المصاريف المقدرة	الزيادة(النقص )	(35,778,468)		17,783,517
في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص )	(2,753,307)		(16,618,633)
45 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		663,259,633	663,259,633	410,963,758
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الاستثماري				
في الموجودات الثابتة	( الزيادة )	(15,898,059)		(3,162,974)
في المشروعات قيد التنفيذ	( الزيادة )	0		(1,044,100)
46 صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		(15,898,059)	(15,898,059)	(4,207,074)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	50,000,000		125,000,000
47 في الأرباح الغير موزعة ( التسديدات )	( النقص )	(126,290,048)		(151,647,564)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	( النقص )	(15,506,353)		(22,630,335)
48 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(91,796,401)	(91,796,401)	(49,277,899)
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه	الزيادة		295,050,539	0
في النقد وما في حكمه	صافي الزيادة		260,514,634	357,478,785
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١			1,250,691,888	995,400,927
49 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠			1,806,257,061	1,352,879,712

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبدالحاميد حسن السلوق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح ( الخسائر ) - المرحلي الموجز			
بتاريخ - ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥			
البيان	نسب التخفيضات	30/06/2015	30/06/2014
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		554,344,957	252,544,248
يخفف ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(21,780,731)	(21,213,717)
يخفف ( الإحتياطي القانوني )	10%	(25,929,442)	(25,254,425)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		506,634,784	206,076,106
يخفف ( الإحتياطي الاختياري )	5%	(12,964,721)	(15,152,655)
يخفف ( مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم القطع )		(295,050,539)	0
صافي الربح المقترح توزيعه		198,619,525	190,923,451
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	36.96	16.84
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد		36.96%	16.84%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2 ل س	13.24	12.73
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع		13.24%	12.73%

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم ( ١ )

حصة السهم الواحد = صافي الربح الحقيقي المقترح للتوزيع مقسما على عدد الأسهم ( ٢ )

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبد الحميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين





الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة							
بيان التغيرات في حقوق المساهمين - المرحلي الموجز							
الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	178,307,243	55,806,624	184,301,276	0	1,918,415,143
دخل ( ربح ) السنة		190,923,451					190,923,451
المحول إلى الإحتياطي القانوني			25,254,425				25,254,425
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				15,152,655			15,152,655
المحول إلى المكاسب غير المحققة					0		0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	190,923,451	203,561,668	70,959,279	184,301,276	0	2,149,745,674
بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠ - غير مدقق							
الرصيد في بداية السنة الحالية	1,500,000,000	0	218,188,906	60,464,681	412,602,281	0	2,191,255,868
دخل ( ربح ) السنة		198,619,525					198,619,525
المحول إلى الإحتياطي القانوني			25,929,442				25,929,442
المحول إلى الإحتياطي الإختياري				12,964,721			12,964,721
المحول إلى المكاسب غير المحققة					295,050,539		295,050,539
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية السنة	1,500,000,000	198,619,525	244,118,348	73,429,402	707,652,820	0	2,723,820,095

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبد الحميد حسن السلق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	17,793,063	16,830,344	6,102,024	19,763,650	60,489,081	
1	الأجر الفعلي	10,227,528	9,511,317	2,861,361	3,568,919	26,169,125	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	3,190,231	2,750,375	2,252,738	3,309,877	11,503,221	
4	تعويض تمثيل	0	0	19,215	103,773	122,988	
5	تعويض مسؤولية	441,392	733,893	144,074	472,771	1,792,130	
6	تعويض إختصاص	192,643	340,952	51,396	241,474	826,465	
7	تعويض طبيعة عمل	945,824	739,132	202,724	387,208	2,274,888	
8	عمل إضافي	922,040	1,181,167	116,419	68,748	2,288,374	
9	حوافز ومنح	0	0	0	9,499,582	9,499,582	
10	مكافآت	0	0	0	1,607,000	1,607,000	
11	مساهمة الشركة ( تامينات )	1,619,973	1,373,120	401,053	465,006	3,859,152	
12	المزايا العينية	253,432	200,388	53,044	39,292	546,156	
	مج . الرواتب	17,793,063	16,830,344	6,102,024	19,763,650	60,489,081	
32	المستلزمات السلعية	998,668,573	93,935,504	58,137	434,702	1,093,096,916	
1	المواد الأولية	894,333,700	0	0	0	894,333,700	
0	بذور القطن الخام	125,265,707	0	0	0	125,265,707	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	433,360,675	0	0	0	433,360,675	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	335,707,318	0	0	0	335,707,318	
2	المواد المساعدة والكيماوية	13,124,750	1,535,234	0	0	14,659,984	
3	مواد التعبئة والتغليف	77,427,762	0	0	0	77,427,762	
4	الكهرباء	10,379,945	2,594,986	0	0	12,974,931	
5	المحروقات	28,058	83,624,106	0	266,349	83,918,513	
6	قطع الغيار	3,049,466	5,353,672	1,021	0	8,404,159	
7	اللوازم المختلفة	324,892	509,906	57,116	168,353	1,060,267	
8	مواد البناء	0	317,600	0	0	317,600	
	مج . السلعية	998,668,573	93,935,504	58,137	434,702	1,093,096,916	
33	المستلزمات الخدمية	707,041	8,907,322	14,033,809	12,838,545	36,486,717	
1	صيانة خارجية	0	0	0	1,192,500	1,192,500	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	0	0	0	85,500	85,500	
3	تسويقية متنوعة	0	0	0	12,841,069	12,841,069	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	1,095,710	547,855	547,855	2,191,420	
5	إستئجار وسائل نقل	0	53,850	0	0	53,850	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	1,470,975	1,470,975	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	7,581,002	0	0	7,581,002	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	7,700,632	7,700,632	
9	مكتب حماة	0	0	0	74,280	74,280	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	1,766,803	1,766,803	
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	0	0	644,885	0	644,885	
	مج . الخدمية	707,041	8,907,322	14,033,809	12,838,545	36,486,717	
35	المصروفات الجارية والإهلاكات	25,296,810	6,085,086	213,147	18,973,908	50,568,951	

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	0	0	18,731,645	18,731,645	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	0	0	222,259	222,259	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	فوائد خارجية	0	0	0	18,509,386	18,509,386	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	0	0	18,731,645	18,731,645	
352	الإهلاكات	25,296,810	6,085,086	213,147	242,263	31,837,306	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والانتقال	1,633,587	410,227	59,377	67,488	2,170,678	
4	العدد والأدوات والقوالب	1,065,046	0	0	0	1,065,046	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	190,337	47,797	6,918	7,863	252,916	
8	المباني	4,040,233	1,014,584	146,852	166,912	5,368,582	
9	الآلات والتجهيزات	18,367,607	4,612,477	0	0	22,980,084	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	الفوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	25,296,810	6,085,086	213,147	242,263	31,837,306	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	574,622	574,622	
1	تبرعات					0	
2	إعانات للغير					165,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير					409,622	
4	مصروفات سنوات سابقة					0	
5	ديون معدومة					0	
6	أعباء المؤونات					0	
7	منح العاملين					0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	574,622	574,622	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,042,465,487	125,758,256	20,407,117	52,585,427	1,241,216,287	

3	إجمالي الإستخدامات	1,042,465,487	125,758,256	20,407,117	52,585,427	1,241,216,287	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

## إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠

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 ( ٣.٢٨٩ ) 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 ( ٣.٢٨٩ ) مساهماً جميعهم من صغار المساهمين حيث لا تتجاوز مساهمة الغالبية العظمى منهم الـ (٥٠٠) سهم . يبلغ عدد العاملين في الشركة حوالي (٢٨٠) عاملاً جميعهم مسجلون في التأمينات الاجتماعية .

## ٢. مجلس الإدارة :

الدكتور قتيبة محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس
المهندس عبد اللطيف السبع	نائب رئيس المجلس
الأستاذ محمد بن حسن العسيري	عضو
الدكتور أنس كيلاني	عضو مفوض
الأستاذ إحسان الخيمي	عضو
الأستاذ تمام محمد نديم علوش	عضو مفوض
الأستاذ حسان معنوق	عضو

## ٣. المدير العام : الأستاذ عبد الحميد حسن السلق .

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

٥. المشاريع الجديدة:

تم إنتاج صنف جديد زبدة ( المارجرين ) وقد تم طرحها بالأسواق المحلية .

٦. نظام الجودة:

أنهى فريق تدقيق نظام إدارة الجودة ISO 9001 عملية التدقيق لدى الشركة وقرر استمرار منح شهادة الجودة لعام ٢٠١٣ .

٧. المصاعب التي تواجهها الشركة :

الأزمة العامة التي يواجهها القطر وتبعاتها الاقتصادية فيما يتعلق بتقلب سعر الصرف وصعوبة الاستيراد والنقل واستمرار المواد الأولية ، وعدم استثمار كامل الطاقة الإنتاجية لهذه الأقسام .

٨. الإنتاج الفعلى :

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية ٤.١٨٤ طن من مختلف أنواع الزيوت والسمون بزيادة نسبتها ( ٣٠ ) %

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٤٠٣	١.٨٤٨
٢	زيوت / طن	١.٧٨١	١.٣٦٩
	المجموع	٤.١٨٤	٣.٢١٧

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ٤.٠٧٧ ) طن من الزيوت والسمون أي بنسبة زيادة ( ٥ ) % عن العام السابق .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٦٤٨	٢.٣١٠
٢	زيوت / طن	١.٤٢٩	١.٥٦٦
	المجموع	٤.٠٧٧	٣.٨٧٦

ثانياً : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم ( ٢ ) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $$= ١.٥١٧.٦٢٠.٨٦٣ - ٩٠٢.٢٥٤.٥٣٥ = ٦١٥.٣٦٦.٣٢٨ \text{ ل.س}$$
- وهذه الأصول تمثل ( الأراضي - المباني و الإنشاءات و المرافق - الآلات و التجهيزات - وسائل النقل الإنتقال - العدد و الأدوات و القوالب - الأثاث و المفروشات و التجهيزات المكتبية ) .
  - و تعتمد الشركة في حساب الإهلاكات طريقة ( القسط الثابت ) .

حيث أن إجمالي قيمة الموجودات الثابتة = رصيد الموجودات الثابتة ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ + الموجودات الجديدة

$$= ١.٥٠١.٧٢٢.٨٠٤ + ١٥.٨٩٨.٠٥٩ = ١.٥١٧.٦٢٠.٨٦٣ \text{ ل.س}$$

مجمع الإهلاك الإجمالي = رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ + أعباء الإهلاك عن عام ٢٠١٥

$$= ٨٧٠.٤١٧.٢٢٩ + ٣١.٨٣٧.٣٠٦ = ٩٠٢.٢٥٤.٥٣٥ \text{ ل.س}$$

بيانات عام ٢٠١٤ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٤	الإهلاك المتراكم ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٢٩.١٤٠.٤٨٢	(١٠.٧٢٨.٥١٢)	(١٤٩.١٢٧.٩٧٤)	(١٥٩.٨٥٦.٤٨٦)	٢٦٩.٢٨٣.٩٩٦
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٤٥.٩٢٢.٤٣٧)	(٥٧٧.٢٨٤.٨٧١)	(٦٢٣.٢٠٧.٣٠٨)	٣٠٠.٢٩٨.٥٨٥
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧.١٢٦.٥٥٩	(٤.٣٥٧.١١٩)	(٥٩.١٣٥.٥٢٤)	(٦٣.٤٩٢.٦٤٣)	٣٣.٦٣٣.٩١٦
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٢١.٢٢٧.٣٥٨	(١.٤٥٥.٩٦٤)	(١٢.٦٨١.٩١٩)	(١٤.١٣٧.٨٨٣)	٧.٠٨٩.٤٧٥
٦	أثاث و مفروشات و مكاتب ١٠ %	١٢.٧٨٠.٥٧٤	(٤٨٩.٨٦٦)	(٩.٢٣٣.٠٤٣)	(٩.٧٢٢.٩٠٩)	٣.٠٥٧.٦٦٥
	المجموع	١.٥٠١.٧٢٢.٨٠٤	(٦٢.٩٥٣.٨٩٨)	(٨٠٧.٤٦٣.٣٣١)	(٨٧٠.٤١٧.٢٢٩)	٦٣١.٣٠٥.٥٧٥

بيانات عام ٢٠١٥ :

م	البيان	إجمالي قيمة الأصل ٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الاهتلاك المتراكم ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	مجمع الاهتلاك ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١
١	الأراضي	١٧.٩٤١.٩٣٨	.	.	.	١٧.٩٤١.٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣١.٢١٦.٧٤٠	(٥.٣٦٨.٥٨١)	(١٥٩.٨٥٦.٤٨٦)	(١٦٥.٢٢٥.٠٦٧)	٢٦٥.٩٩١.٦٧٣
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣.٥٠٥.٨٩٣	(٢٢.٩٨٠.٠٨٤)	(٦٢٣.٢٠٧.٣٠٨)	(٦٤٦.١٨٧.٣٩٢)	٢٧٧.٣١٨.٥٠١
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧.٧٣٥.٥٥٩	(٢.١٧٠.٦٧٨)	(٦٣.٤٩٢.٦٤٣)	(٦٥.٦٦٣.٣٢١)	٣٢.٠٧٢.٢٣٨
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٣٤.٠٤٤.٠٠٩	(١.٠٦٥.٠٤٧)	(١٤.١٣٧.٨٨٣)	(١٥.٢٠٢.٩٣٠)	١٨.٨٤١.٠٧٩
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٣.١٧٦.٧٢٤	(٢٥٢.٩١٦)	(٩.٧٢٢.٩٠٩)	(٩.٩٧٥.٨٢٥)	٣.٢٠٠.٨٩٩
	المجموع	١.٥١٧.٦٢٠.٨٦٣	(٣١.٨٣٧.٣٠٦)	(٨٧٠.٤١٧.٢٢٩)	(٩٠٢.٢٥٤.٥٣٥)	٦١٥.٣٦٦.٣٢٨

إيضاح رقم ( ٣ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ٣٣.٥٣٧.٨٨١ ) ل س  
أما مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها البالغة ( ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س .  
بالإضافة لمخصص حسميات الزبائن الجامدة ( ٢.٢٨٥.٩٩٥ ) ل س

م	البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠
١	إجمالي الزبائن	٦٩.١٥٢.٣٦٧	٦٨.٨٢٣.٨٧٦
٢	يخفص	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢.٢٨٥.٩٩٥)	(٢.٢٨٥.٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٣.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٣.٠٠٠.٠٠٠)
	المجموع	٣٣.٨٦٦.٣٧٢	٣٣.٥٣٧.٨٨١

إيضاح رقم ( ٤ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ٢٥٥.٦٩٤.٦١٤ ) 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	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٢٥٥.٦٩٤.٦١٤	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠
	المجموع	٢٥٥.٦٩٤.٦١٤	٣١٢.٧٢٢.٣٨٠

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

- بلغت قيمة هذا المخزون ( ٤٨٧.١٣٣.٨٣٩ ) ل.س ، و هو يمثل المخازين التالية :
- المخزون قيد الصنع و هو عبارة عن بذور و زيوت و سمون نباتية خامية و مصنعة غير نهائية موجودة على خطوط الإنتاج بقيمة ( ٢٣٩.٤٠٥.٦١٣ ) 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 ( ٢٤٢.٦٥٣.٤٠٦ ) 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 ( ٥.٠٧٤.٨٢٠ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٣٩.٤٠٥.٦١٣	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩
٢	مخزون الإنتاج التام	٢٤٢.٦٥٣.٤٠٦	١٢٧.٣٣٢.٩٦١
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	٥.٠٧٤.٨٢٠	٢٩.٥٨٦.١٣٨
	المجموع	٤٨٧.١٣٣.٨٣٩	٤١٢.٧٠١.٢٢٨

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

بلغت قيمتها ( ٧٩.٨٤٦.١٠٤ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	٧٩.٨٤٦.١٠٤	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤
	المجموع	٧٩.٨٤٦.١٠٤	٢٦١.٦٥٤.٥٢٤

إيضاح رقم ( ٧ ) - تأمينات و سلف و ذمم :

بلغت قيمتها ( ٧.٥٦٢.٠٣٩ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ / ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٤
١	سلف رسم الإتفاق الاستهلاكي	-	-
٢	سلف على ضريبة دخل الأرباح	-	-
٣	تأمينات لدى مؤسسة الكهرباء	-	-
٤	تأمينات لدى المؤسسة العامة للمواصلات السلوكية و اللاسلوكية	-	-
٥	تأمينات لدى مؤسسة الضمان السورية	-	-



٦	تأمينات لدى بلدية قمحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة للحلج و تسويق الأقطان	-	-
٩	تأمينات لدى المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٠	تأمينات لدى مرفأ طرطوس	-	-
١١	تأمينات لدى شركة زيوت حماة	-	-
١٢	تأمينات لدى غرفة الصناعة بحماة	-	-
١٣	تأمينات لدى شركة بيركاب تركيا لقاء تصنيع عبوات للشركة	٦٤٩.٧٠٤	٦٤٩.٧٠٤
١٤	سلف لقاء إستشارات و خدمات قانونية لدى بعض المحامين	٢.١٣٤.٥٩٠	١.٨٤٦.٣٩٤
١٥	سلف أمين جمارك المنطقة الحرة بطرطوس	-	-
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٦٠٠.٠٠٠	١.١٥٠.٠٠٠
١٧	سلف توزيع أرباح المساهمين	-	-
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	٧٠٠.٠٠٠
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٤٤.٠٣٩	٧٧٨.٢٩٥
٢٠	تأمينات لدى شركة نامكو ( شراء مواد أولية )	-	-
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢٤١.٦٧٩	٢.٤٣٧.٦٤٦
	المجموع	٤.٠٧٠.٠١٢	٧.٥٦٢.٠٣٩

إيضاح رقم ( ٨ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٣٨.٥٠٧.٢٢٠ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ / ١٢ / ٣١
١	رسوم و تأمين و سناط النقل لعام / ٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٥	١.٩٠٨.٨٨٨	١.٨٧١.٧٤٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٥	٧٥.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٥	٣.٠٦٦.٢٥٣	١.٣٥٣.٢٩٢
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال و سوق دمشق	-	٢٢٥.٠٠٠
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٤	١.٣٧٤.٩٩٨	-
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٥	١.٦٧٠.٩٤٢	١.٢٦٣.٩٠٠
٨	رسوم و أجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٥	١.٠٤٧.٢٦٤	-
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٤	٢٢.٥٨٤.٩٨٧	١٩.٧٧٩.٩١٠
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٨١٩.٢١٤	-
	المجموع	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
		٣٨.٥٠٧.٢٢٠	٣٠.٥١٣.٥١٦

إيضاح رقم ( ٩ ) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ١٢.٦٩٧.١٧٦ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة للحلج و تسويق الأقطان	٣٢١.١٧٨	
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	١٠.٢٤١.١٣٩	٤.٠٨١.٠٣٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	١.٨٧٩.٣٨٣	١.٣١٠.٢٧٢
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٥٧٦.٦٥٤	٨٤٣.١٥٠
	المجموع	١٢.٦٩٧.١٧٦	٦.٥٥٥.٦٣٨

إيضاح رقم ( ١٠ ) - النقد في الصندوق ولدى المصارف :

بلغ رصيد الأموال الجاهزة الموجودة في الصناديق و المصارف لجميع العملات المتوفرة لدى الشركة ما يعادل مبلغ ( ١.٨٠٦.٢٥٧.٠٦١ ) ل.س وفي عام ٢٠١٤ مبلغ ( ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ ) ل.س .  
علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية الربع الثاني من عام ٢٠١٥ بحسب سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥ على أساس سعر الدولار ( ٢٣٦.٢٧ ) ل.س - اليورو ( ٢٦٤.١١ ) ل.س - الدرهم ( ٦٤.٢٩ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	١.٩٩٠.٩١٦	١.٢٤١.٨٦٩
٢	الصناديق / دولار	٢.٦١٣.٣٨٢	٤٠٤.١٦٤
٣	المصارف / سوري	٢٨.٢٦٩.٧٤٠	٢.٦٣١.٨٤٨
٤	المصارف / دولار	١٢٥.٠٤٩.٠٠٨	٩٥.٧٧٠.٣٣١
٥	المصارف / يورو	١٤.٠٣٧.٩١٢	١٠.٣٧٣.٠٤٤
٦	المصارف / درهم	١.٦٣٤.٢٩٦.١٠٣	١.١٤٠.٢٧٠.٦٣٢
	المجموع	١.٨٠٦.٢٥٧.٠٦١	١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨

إيضاح رقم ( ١١ ) - 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 ١٩ / ٠٧ / ٢٠١٢ بموجب قرار وزارة الاقتصاد رقم / ١٠٩١ / تاريخ ٠٤ / ٠٦ / ٢٠١٢ .

إيضاح رقم ( ١٢ ) - الاحتياطي القانوني :

بلغ الاحتياطي القانوني المتراكم مبلغ ( ٢٤٤.١١٨.٣٤٨ ) ل.س ، وقد تم حساب الاحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .  
الاحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٥ بلغ ( ٢٥.٩٢٩.٤٤٢ ) ل.س .  
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة  $\times ١٠ \% =$   
 $= ٢٥٩.٢٩٤.٤١٨ \times ١٠ \% = ٢٥.٩٢٩.٤٤٢$  ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي قانوني	٢٤٤.١١٨.٣٤٨	٢١٨.١٨٨.٩٠٦
	المجموع	٢٤٤.١١٨.٣٤٨	٢١٨.١٨٨.٩٠٦

إيضاح رقم ( ١٣ ) - احتياطي اختياري :

بلغ الاحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ٧٣.٤٢٩.٤٠٢ ) ل.س .  
حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الإجمالية بمبلغ ( ١٢.٩٦٤.٧٢١ ) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .

مع ضرورة التنويه على أن رصيد الاحتياطي الإختياري كان مقرر في الميزانية المنشورة بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ مبلغ ( ٧٥.٤٢٦.٩٠٦ ) ل.س إلا أنه بالجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٠٨ / ٠٤ / ٢٠١٥ تقرر توزيع مبلغ

(١٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س من الاحتياطي الاختياري لتصبح الأرباح المقترحة للتوزيع مبلغ (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س بنسبة (٢٠%) بدلا من (٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س بنسبة (١٩%).  
 الاحتياطي الاختياري المحتسب بعام ٢٠١٥ = الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة × ٥%  
 $259,294,418 \times 5\% = 12,964,721$  ل س.  
 يضاف للربح العام السابق =  $60,464,681 + 12,964,721 = 73,429,402$  ل س

م	البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
١	احتياطي اختياري	٧٣.٤٢٩.٤٠٢	٦٠.٤٦٤.٦٨١
	المجموع	٧٣.٤٢٩.٤٠٢	٦٠.٤٦٤.٦٨١

إيضاح رقم (١٤) - مكاسب غير محققة (تقييم القطع الأجنبي):

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره (٢٩٥.٠٥٠.٥٣٩) ل س عن النصف الأول من عام ٢٠١٥.  
 وذلك بإعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٣٠ بسعر (٢٣٦.٢٧) للدولار - (٢٦٤.١١) لليورو - (٦٤.٢٩) للدرهم الإماراتي.  
 وقد تم حجز هذه المكاسب خارج أرباح التشغيل وذلك عملا بالأنظمة والقوانين باعتبار أن أرباح إعادة التقييم تعتبر غير محققة ولا تدخل في حساب الاحتياطيات ولا يمكن أيضا توزيعها على المساهمين.

م	البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
١	مكاسب غير محققة (تقييم القطع)	٧٠٧.٦٥٢.٨٢٠	٤١٢.٦٠٢.٢٨١
	المجموع	٧٠٧.٦٥٢.٨٢٠	٤١٢.٦٠٢.٢٨١

إيضاح رقم (١٥) - أرباح الفترة:

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ (١٩٨.٦١٩.٥٢٥) ل س، بواقع (١٣.٢٤%) وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)  
 $554,344,957 - 21,780,731 - 25,929,442 - 12,964,721 - 295,050,539 = 198,619,525$  ل س.

وكما أسلفنا سابقا كانت الأرباح المقترحة للتوزيع مبلغ (٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠) ل س بنسبة (١٩%) إلا أنه باجتماع الجمعية العمومية تقرر توزيع نسبة إضافية (١%) من الاحتياطي الاختياري لتصبح نسبة التوزيع (٢٠%) بواقع (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠) ل س عن عام ٢٠١٤.

م	البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
١	أرباح الفترة	١٩٨.٦١٩.٥٢٥	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١٩٨.٦١٩.٥٢٥	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ١٦ ) - 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 ) وتركس فولفو عدد ( ١ ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مؤونة مخاطر سيارات	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠
	المجموع	١.٦٢٧.٥٣٠	١.٦٢٧.٥٣٠

إيضاح رقم ( ١٧ ) - الأرباح المدورة المعدة للتوزيع ( المستحقة للمساهمين ) :

بلغ رصيد الأرباح المدورة غير الموزعة المستحقة للمساهمين مبلغ ( ٢٩١.٨٣٤.٦٩٣ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٦ / ٣٠ / ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٤
١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٢	١.٦٤٠.٨٥٢	١.٦٤١.٧٠٢
٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٣	١.٨٥٣.٣٧٢	١.٨٥٦.٨٢٢
٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٤	-	-
٤	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٥	٢٩٤.٤٢٧	٢٩٧.٢٤٠
٥	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٦	١.٩٧٥.٦٨٨	١.٩٧٩.٤٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢٢٩.٩٨٩	٢.٢٤١.٨٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢٢٤.٣٧٥	٢٣٦.٣٧٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٢٨٤.١٢٥	٢.٤٢٧.١٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٦.٦٤٩.٦٨٣	٧.١٩٥.٨٩٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٥.٢٦٣.٩٥٠	١٦.٣٦٥.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٦.١١٠.٧٠٩	٢٨.٩٠٢.٩٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٤٨.٧٠٨.٩٠٠	٥٤.٩٧٩.٥١٨
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٨٤.٥٩٨.٦٢٣	-
	المجموع	٢٩١.٨٣٤.٦٩٣	١١٨.١٢٤.٧٤١

إيضاح رقم ( ١٨ ) - أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة :

وبلغت مبلغ ( ٢٨.٩٢٦.٣٣٣ ) ويمثل المبلغ المسحوب من الحساب الجاري المدين ( سحب على المكشوف ) من بنك سوريا والمهجر .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	٢٨.٩٢٦.٣٣٣	٤٤.٤٣٢.٦٨٦
	المجموع	٢٨.٩٢٦.٣٣٣	٤٤.٤٣٢.٦٨٦

إيضاح رقم ( ١٩ ) – سندات وتسهيلات مصرفية :

وهي عبارة عن قيمة ثلاث سندات بمبلغ ( ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ٦.١٨١.٦٨٠ ) ل س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٦.١٨١.٦٨٠	٥.٠٣٣.٥٠٧
	المجموع	٦.١٨١.٦٨٠	٥.٠٣٣.٥٠٧

إيضاح رقم ( ٢١ ) – مسؤولية اجتماعية :

تم حجز مبلغ ( ٣.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س كمسؤولية اجتماعية ( تبرعات وإعانات للجمعيات الخيرية السورية ) كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٣ . حيث تم توزيع ( ٧٠٢.٩٩٥ ) ل س منها خلال النصف الأول .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	٢.٢٩٧.٠٠٥	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢.٢٩٧.٠٠٥	٣.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٢ ) – حصة الصندوق التعاوني العمالي :

تم تخصيص مبلغ ( ٢.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س حصة الصندوق التعاوني العمالي للشركة كما تم حجز ذات المبلغ عن عام ٢٠١٣ ، وقد تم سدادها لصالح الصندوق خلال العام الحالي .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	حصة الصندوق التعاوني العمالي	-	٢.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	٢.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٣ ) - مكافآت مجلس الإدارة:

بلغت ( ١٩.٩٤٠.٨٣١ ل س ) وهي عبارة نسبة عن ٥ % من الأرباح الصافية للشركة وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقوانين والأنظمة المعمول بها .

$$\begin{aligned} &= ( \text{الأرباح الإجمالية} - \text{المكاسب غير المحققة} ) \times ٥ \% \\ &= ( ٢٢٧.١١٧.٦٣٣ - ٢٢٨.٣٠١.٠٠٥ ) \times ٥ \% \\ &= ١٩.٩٤٠.٨٣١ ل س . \end{aligned}$$

وقد تم توزيعها على السادة أعضاء مجلس الإدارة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ٠٨ / ٠٤ / ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	١٩.٩٤٠.٨٣١
	المجموع	-	١٩.٩٤٠.٨٣١

إيضاح رقم ( ٢٤ ) - منحة العاملين السنوية :

تم تخصيص مبلغ ( ١٠.٠٠٠.٠٠٠ ل س ) لعاملين الشركة كمكافأة سنوية تصرف خلال عام ٢٠١٥ .  
علماً أنه تم تخصيص مبلغ ( ٧.٠٠٠.٠٠٠ ل س ) لعام ٢٠١٣ تم صرف المبلغ للعاملين خلال عام ٢٠١٤ .  
وقامت الشركة بتوزيعها على العاملين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٣ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	منحة العاملين السنوية	-	١٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	-	١٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٥ ) - المصاريف (مستحقة غير مدفوعة) :

بلغ رصيد المصاريف المستحقة مبلغ ( ٢٢.٠٧٦.١٠٦ ل س ) ، وهو يمثل بعض المصاريف المستحقة الغير مدفوعة عن فترات سابقة خلال السنة المالية ، مثل ( فواتير الكهرباء - العمولات المستحقة لقسم التسويق في الشركة - تعويض إنهاء خدمات العاملين في فروع الشركة لدى قسم التسويق والمبيعات و ضريبة دخل الأرباح عن عام ٢٠١٢ .  
• علماً أن هذه المصاريف يجري تقديرها على أساس متوسط النفقات الفعلية لكل بند في الفترة المدروسة .

م	البيان	المبلغ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	المبلغ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	كهرباء تشغيل	-	-
٢	مصاريف عمولات مندوبين وتعويض إنهاء خدمة	١٥٩.١٧١	١٥٩.١٧١
٣	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٤	-	٣٤.٣٣٦.٠٧٧
٤	مخصص ضريبة دخل الأرباح ٢٠١٥	٢١.٧٨٠.٧٣١	-
٥	حسميات وكلاء البيع	-	-
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٤	-	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	١٣٦.٢٠٤	١.٣٧٨.٥٩٥
	المجموع	٢٢.٠٧٦.١٠٦	٣٦.٠٧٣.٨٤٣

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٩.٨٣٨.٨٢٠ ل.س ) ، و هي تمثل رصيد الزيائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٩.٨٣٨.٨٢٠	١٢.٥٩٢.١٢٧
	المجموع	٩.٨٣٨.٨٢٠	١٢.٥٩٢.١٢٧

ثالثا : إيضاحات قائمة الدخل :

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ١.٢٧٠.٠٦٣.٨٩٠ ل.س ) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٢٧٠.٠٦٣.٨٩٠	٨٥٤.٥٣٥.٢٢٧
	المجموع	١.٢٧٠.٠٦٣.٨٩٠	٨٥٤.٥٣٥.٢٢٧

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ١٣٨.٨٥٠.١٤٦ ل.س ) ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .  
و يعود سبب إنخفاض مبيعات المخلفات عدم تخصيص الشركة بكميات من بذور القطن .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	١٣٨.٨٥٠.١٤٦	٥.٤٦٥.٩٢٠
	المجموع	١٣٨.٨٥٠.١٤٦	٥.٤٦٥.٩٢٠

إيضاح رقم ( ٢٩ ) – مخزون الإنتاج التام أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ١ / ١ / ٢٠١٥ و البالغ ( ١٢٧.٣٣٢.٩٦١ ل.س ) .  
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام أول المدة	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢
	المجموع	١٢٧.٣٣٢.٩٦١	١٣٤.٦٦٣.٧٠٢

إيضاح رقم ( ٣٠ ) - مخزون المخلفات أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ١ / ١ و البالغ ( ٢٩.٥٨٦.١٣٨ ) ل.س .  
• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون المخلفات أول المدة	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧
	المجموع	٢٩.٥٨٦.١٣٨	٩.٢٦٩.٢٣٧

إيضاح رقم ( ٣١ ) - مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ١ / ١ و البالغ ( ٢٥٥.٧٨٢.١٢٩ ) ل.س .

• حيث تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون طريقة ( وسطي الكلفة حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج )

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع أول المدة	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤
	المجموع	٢٥٥.٧٨٢.١٢٩	١٠٨.٨٧١.٧٨٤

إيضاح رقم ( ٣٢ ) - إهلاكات وسائل الإنتاج :

بلغت إهلاكات وسائل الإنتاج ( ٢٥.٢٩٦.٨١٠ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٢٥.٢٩٦.٨١٠	٢٤.٧٩٣.٧٩٠
	المجموع	٢٥.٢٩٦.٨١٠	٢٤.٧٩٣.٧٩٠

إيضاح رقم ( ٣٣ ) - مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج :

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ١.١٤٢.٩٢٦.٩٣٣ ) 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	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مستلزمات و خدمات الإنتاج	١.١٤٢.٩٢٦.٩٣٣	٤٥٣.٢٨٠.٩٤٨
	المجموع	١.١٤٢.٩٢٦.٩٣٣	٤٥٣.٢٨٠.٩٤٨



**إيضاح رقم ( ٣٤ ) - مخزون الإنتاج التام آخر المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٢٤٢.٦٥٣.٤٠٦ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	٢٤٢.٦٥٣.٤٠٦	٥٩.٩٥٧.٢١٧
	المجموع	٢٤٢.٦٥٣.٤٠٦	٥٩.٩٥٧.٢١٧

**إيضاح رقم ( ٣٥ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٥.٠٧٤.٨٢٠ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٥.٠٧٤.٨٢٠	٦.٤٤٤.٨٧٤
	المجموع	٥.٠٧٤.٨٢٠	٦.٤٤٤.٨٧٤

**إيضاح رقم ( ٣٦ ) - مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة :**

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠ و البالغ ( ٢٣٩.٤٠٥.٦١٣ ) ل.س .  
 • علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٣٩.٤٠٥.٦١٣	١٠١.٨٣٨.٧٨٦
	المجموع	٢٣٩.٤٠٥.٦١٣	١٠١.٨٣٨.٧٨٦

**إيضاح رقم ( ٣٧ ) - مصاريف البيع و التوزيع :**

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٢٠.٤٠٧.١١٧ ) ل.س ، و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز الكلفة التسويقية .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٠.٤٠٧.١١٧	١٤.٩٥٥.١٢٥
	المجموع	٢٠.٤٠٧.١١٧	١٤.٩٥٥.١٢٥

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٣٤.٠٧٦.٠٤١ ) ل.س ، و هي تمثل مجموع ( الرواتب و الأجور و المستلزمات السلعية و المستلزمات الخدمية و المصروفات الجارية متضمنة الإهلاكات ) المحملة على مراكز الكلفة الإدارية و العامة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٣٤.٠٧٦.٠٤١	١٩.٣٣٥.٥٠٢
	المجموع	٣٤.٠٧٦.٠٤١	١٩.٣٣٥.٥٠٢

إيضاح رقم ( ٣٩ ) - مصاريف المالية ( تكاليف التمويل ) :

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ١٨.٥٠٩.٣٨٦ ) ل.س و هي عبارة عن الفوائد المدينة لدى البنوك و من الملاحظ ارتفاع مقارنة من السنة السابقة و ذلك يعود للأسباب التالية :  
زيادة سعر الفائدة من ( ٨ % ) إلى ( ١٣ % ) و زيادة العمولات البنكية على حركة الأموال .  
الاستدانة من البنوك بموجب سندات مصرفية قصيرة الأجل و ذلك لتأمين قطع أجنبي و شراء مواد أولية بكميات كبيرة خشية من ارتفاع الأسعار المتوقع .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	١٨.٥٠٩.٣٨٦	١٣.٠٩٧.١٢٢
	المجموع	١٨.٥٠٩.٣٨٦	١٣.٠٩٧.١٢٢

إيضاح رقم ( ٤٠ ) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ١٧.١٦٤.٠٥٨ ) ل.س ، و هي تمثل إيرادات غير تشغيلية مثل ( الفوائد الدائنة و إيرادات التشغيل للغير و إيجار الخزانات للغير و أجور نقل للغير ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	١٧.١٦٤.٠٥٨	٢.٥٦٩.٤٣٤
	المجموع	١٧.١٦٤.٠٥٨	٢.٥٦٩.٤٣٤

إيضاح رقم ( ٤١ ) مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي ) :

بلغت المكاسب غير المحققة الناتجة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ ( ٢٩٥.٠٥٠.٥٣٩ ) ل.س ، و هي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠ .  
على أساس سعر الدولار ( ٢٣٦.٢٧ ) - اليورو ( ٢٦٤.١١ ) - الدرهم الإماراتي ( ٦٤.٢٩ ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي )	٢٩٥.٠٥٠.٥٣٩	-
	المجموع	٢٩٥.٠٥٠.٥٣٩	-

إيضاح رقم ( ٤٢ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ ( ٢١.٧٨٠.٧٣١ ) ل.س .  
وهي = ( إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - مكاسب غير محققة من تقييم القطع ) × ( ١٤ % ) - ( ٤٠ % )  
نصيب الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي كونها معفاة من الضرائب والرسوم بموجب الإتفاقيات مع القطر السوري .

$$= ( ٥٥٤.٣٤٤.٩٥٧ - ٢٩٥.٠٥٠.٥٣٩ ) \times ١٤ \% = ٢٥٩.٢٩٤.٤١٨ \text{ ل.س.}$$
$$= ٢١.٧٨٠.٧٣١ \times ٦٠ \% = ٣٦.٣٠١.١٢٢ \text{ ل.س.}$$

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٦ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٦ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٢١.٧٨٠.٧٣١	٢١.٢١٣.٧١٧
	المجموع	٢١.٧٨٠.٧٣١	٢١.٢١٣.٧١٧

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - التغير في صافي الزبائن :

$$= ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١٥} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٥} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٥} ) - ( \text{إجمالي الزبائن ٢٠١٤} - \text{رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٤} - \text{مخصص حسميات ٢٠١٤} )$$
$$= ( ٦٨.٨٢٣.٨٧٦ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥ ) - ( ٦٩.١٥٢.٣٦٧ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥ )$$
$$= ٣٢٨.٤٩١ \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم ( ٤٤ ) التغير في المصاريف المقدرة :

$$\text{التغير في المصاريف المقدرة} = \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٥} - \text{رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٤}$$
$$- \text{مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٥} .$$
$$= ٢٢.٠٧٦.١٠٦ - ٣٦.٠٧٣.٨٤٣ - ٢١.٧٨٠.٧٣١$$
$$= ( ٣٥.٧٧٨.٤٦٨ ) \text{ ل.س}$$

إيضاح رقم ( ٤٥ ) صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي} = ( \text{الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة} )$$
$$+ ( \text{الإهلاكات عن عام ٢٠١٥} )$$
$$+ ( \text{تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية} )$$
$$+ ( \text{تغير المطلوبات المتداولة} )$$
$$= ٥٥٤.٣٤٤.٩٥٧ + ٣١.٨٣٧.٣٠٦ + ١٤٧.١٠٤.٧٩٨ + ( ٧٠.٠٢٧.٤٢٨ )$$
$$= ٦٦٣.٢٥٩.٦٣٣ \text{ ل.س}$$

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

$$\text{صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري} = ( \text{تغير الموجودات الثابتة} )$$
$$= ( ١٥.٨٩٨.٠٥٩ ) \text{ ل.س.}$$

إيضاح رقم ( ٤٧ ) - التغيير في الأرباح المدورة المستحقة التوزيع :

وهو = رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٤ + الأرباح الصافية المحققة عن عام ٢٠١٤ - رصيد الأرباح المدورة المستحقة التوزيع عن عام ٢٠١٥  
= ٢٩١.٨٣٤.٦٩٣ - ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ + ١١٨.١٢٤.٧٤١ =  
= ( ١٢٦.٢٩٠.٠٤٨ ) ل س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = ( تغيير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة ) التسديدات للبنوك + الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة .  
= ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ + ( ١٢٦.٢٩٠.٠٤٨ ) + ( ١٥.٥٠٦.٣٥٣ ) =  
= ( ٩١.٧٩٦.٤٠١ ) ل س

إيضاح رقم ( ٤٩ ) النقدية آخر المدة :

النقدية آخر المدة = ( صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري )  
+ ( صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي )  
+ ( النقدية أول المدة )  
= ٦٦٣.٢٥٩.٦٣٣ + ( ١٥.٨٩٨.٠٥٩ ) + ( ٩١.٧٩٦.٤٠١ ) + ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ =  
= ١.٨٠٦.٢٥٧.٠٦١ ل س .

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ١٥ / ٠٧ / ٢٠١٥ .

حماة في ١٦ / ٠٧ / ٢٠١٥

