

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : ٢٠١٥ / ٠٩ / 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 فتيبة محمد حسن توتنجي	رئيس المجلس	الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء الزراعي	% ٤٠
٢	المهندس عبد اللطيف السبع	نائب الرئيس		% ٠.٣٣
٣	الأستاذ محمد حسن العسيري	عضو	الهيئة العربية للاستثمار والإئتماء 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

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية نهاية الفترة
١٠٠	١٨٨.٥٥	٢٦١.٧٥

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

ملخص النتائج المرحلية :

التغير %	بيانات نهاية ٢٠١٤	بيانات الفترة الحالية	النتائج الأولية المقارنة		
% ١٦.٣٤	٢.٩٤٤.٠٨١.١٣٣	٣.٤٢٥.٤٠٣.١٤٥	مجموع الموجودات		
% ١٣.٥٢	٢.٤٩١.٢٥٥.٨٦٨	٢.٨٢٨.٢٥٩.١٨٨	حقوق المساهمين		
	نفس الفترة من السنة السابقة	بيانات نصفية أو ربعية	آخر ثلاثة أشهر		
% ٣٠.٦٩	١,٤٩٧,٦١٠,٦١١	٦٣٧,٦٠٩,٤٦٤	١,٩٥٧,٢٩٤,٩٤٨	٥٤٨,٣٨٠,٩١٢	صافي الإيرادات
% ٧٩,٨٣	٣٦٨,٦٢٤,٢٥١	١١٦,٠٨٠,٠٠٣	٦٦٢,٩٠٤,٠٣٤	١٠٨,٥٥٩,٠٧٧	صافي الربح قبل الضريبة
٪ (١٦,٣٥)	( ٣٠,٩٦٤,٤٣٧ )	( ٩,٧٥٠,٧٢٠ )	( ٢٥,٩٠٠,٧١٤ )	( ٤,١١٩,٩٨٣ )	مخصص ضريبة الدخل
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	حقوق الأقلية في الأرباح
% ٨٨,٦٥	٣٣٧,٦٥٩,٨١٤	١٠٦,٣٢٩,٢٨٣	٦٣٧,٠٠٣,٣٢٠	١٠٤,٤٣٩,٠٩٤	صافي الدخل
% ٨٨,٦٧	٢٢,٥١	٧,٠٩	٤٢,٤٧	٦,٩٧	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 التغيير 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 / ١٠ / ١٥

#### ملاحظة :

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

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبد اللطيف السبيع






## 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 ايلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .  
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سوريا .

إن 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 يُبينها التدقيق ، لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

**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 يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدققها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ والأنظمة المرعية في سوريا .

دمشق في ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٥

شركة جواد ومكسور (J. M)

المهنية المحدودة المسؤولة

" محاسبون قانونيون "



البيان	إيضاحات	30/09/2015		31/12/2014
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
<b>الموجودات</b>				
أولاً : الموجودات الثابتة				
إجمالي الموجودات الثابتة		1,520,937,388		1,501,722,804
يخفف : الإهلاكات المتراكمة		(918,565,199)		(870,417,229)
صافي الموجودات الثابتة	2	602,372,189	602,372,189	631,305,575
ثانياً : الموجودات المتداولة				
إجمالي الزبائن		66,788,425		69,152,367
يخفف : مؤونة الديون المشكوك في تحصيلها		(33,000,000)		(33,000,000)
يخفف : مخصص حسومات الزبائن الجامدة		(2,285,995)		(2,285,995)
صافي الزبائن	3	31,502,430		33,866,372
مخزون الموجودات المختلفة	4	313,874,210		312,722,380
مخزون الإنتاج قيد الصنع والتمام واثانوي	5	343,751,259		412,701,228
الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	6	106,943,051		261,654,524
تأمينات و سلف و ذمم	7	40,551,925		4,070,012
حسابات مدينة مختلفة	8	36,468,046		30,513,516
أرصدة مدينة أخرى	9	13,314,008		6,555,638
النقد في الصندوق ولدى المصارف	10	1,936,626,027		1,250,691,888
إجمالي الموجودات المتداولة		2,823,030,956	2,823,030,956	2,312,775,558
إجمالي الموجودات = ( أولاً + ثانياً )		3,425,403,145	3,425,403,145	2,944,081,133
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
ثالثاً : حقوق المساهمين				
رأس المال المكتتب به و المسدد = ( ١٥ مليون سهم x ١٠٠ ل.س للسهم )	11	1,500,000,000		1,500,000,000
إحتياطي قانوني	12	249,023,090		218,188,906
إحتياطي إختياري	13	75,881,773		60,464,681
مكاسب غير محققة ( تقييم القطع )	14	767,164,477		412,602,281
أرباح الفترة المقترح توزيعها	15	236,189,848		300,000,000
إجمالي حقوق المساهمين		2,828,259,188	2,828,259,188	2,491,255,868
رابعاً : المطلوبات المتداولة				
مؤونة مخاطر سيارات	16	1,627,530		1,627,530
الأرباح المدورة المعدة للتوزيع	17	272,560,954		118,124,741
أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	18	74,574,517		44,432,686
سندات و تسهيلات مصرفية	19	200,000,000		200,000,000
دالون متنوعون	20	4,925,562		5,033,507
مسؤولية إجتماعية	21	1,334,455		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	37,809,230		36,073,843
أرصدة دائنة أخرى	26	4,311,709		12,592,127
إجمالي المطلوبات المتداولة		597,143,957	597,143,957	452,825,265
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات = ( ثالثاً + رابعاً )		3,425,403,145	3,425,403,145	2,944,081,133

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م. عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبدالحامد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



## قائمة الدخل

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥

البيان	إيضاحات	30/09/2015	30/09/2015	30/09/2014
		جزئي	كلي	جزئي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
الإيرادات ( الموارد )				
صافي مبيعات الإنتاج التام	27	1,746,634,652		1,491,307,611
صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	28	210,660,296		6,303,000
إجمالي الموارد = ( ٢٧ + ٢٨ )		1,957,294,948	1,957,294,948	1,497,610,611
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 التصنيع أول المدة	31	(255,782,129)		(108,871,784)
مج . ( مخزون أول المدة ) = ( ٢٩ + ٣٠ + ٣١ )		(412,701,228)		(252,804,723)
إهلاكات وسائل الإنتاج	32	(38,338,017)		(37,162,018)
مستلزمات و خدمات الإنتاج	33	(1,448,182,292)		(908,668,204)
مج . مصاريف الإنتاج = ( ٣٢ + ٣٣ )		(1,486,520,308)		(945,830,223)
إجمالي تكلفة البضاعة المباعة		(1,899,221,536)		(1,198,634,946)
مخزون الإنتاج التام آخر المدة	34	113,902,628		70,213,949
مخزون مخلفات آخر المدة	35	25,443,050		6,444,400
مخزون قيد التصنيع آخر المدة	36	204,405,580		71,311,037
مج . ( مخزون آخر المدة ) = ( ٣٤ + ٣٥ + ٣٦ )		343,751,259		147,969,386
صافي تكلفة البضاعة المباعة		(1,555,470,277)	(1,555,470,277)	(1,050,665,559)
إجمالي الدخل من عمليات التشغيل		401,824,671	401,824,671	446,945,052
المصروفات ( الإستخدامات )				
مصاريف البيع والتوزيع	37	(28,620,880)		(27,097,969)
مصاريف إدارية و عمومية	38	(54,038,679)		(32,409,291)
مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	39	(29,846,480)		(22,152,010)
مج . ( مصاريف البيع و الإدارية و المالية و العمومية )		(112,506,039)	(112,506,039)	(81,659,269)
صافي الدخل من عمليات التشغيل		289,318,632	289,318,632	365,285,782
إيرادات أخرى	40	19,023,206		3,338,469
مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم	41	354,562,196		0
إجمالي الربح ( الخسارة ) قبل حجز الضريبة		662,904,034	662,904,034	368,624,251
ضريبة دخل الأرباح = ( الربح الضريبي ) × ( ١٤ % )	42	(25,900,714)	(25,900,714)	(30,964,437)
صافي الربح ( الخسارة ) بعد حجز الضريبة		637,003,320	637,003,320	337,659,814
صافي الربح الحقيقي للسهم بعد حجز الضريبة	ل س	42.47		22.51

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 الصبح

المدير العام  
 عبدالحميد حسن السلق

المدير المالي  
 مصطفى تركي الحسين



## قائمة التدفقات النقدية

بتاريخ - ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥

البيان	الإيضاحات	جزئي	كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
		30/09/2015	30/09/2015	30/09/2014
الأرباح الضافية قبل حجز الضريبة		662,904,034		368,624,251
الإهلاكات والإطفاءات		48,147,970		47,178,000
مؤونة الديون المشكوك فيها		0		0
اجمالي التعديلات قبل التغييرات في رأس المال العامل		711,052,004		415,802,251
<b>أولاً : التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</b>				
43 في الزبائن	النقص	2,363,942		1,387,353
في مخزون الموجودات المختلفة	( الزيادة )	(1,151,830)		(18,111,627)
في مخزون الإنتاج قيد الصنع و التام والثانوي	النقص	68,949,969		104,835,337
في الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤوناتها	النقص	154,711,473		7,662,109
في السلف و التأمينات	( الزيادة )	(36,481,913)		(16,008,075)
في الحسابات المدينة المختلفة	( الزيادة )	(5,954,530)		(6,521,581)
في الأرصدة المدينة الأخرى	( الزيادة )	(6,758,370)		(12,815,194)
في الدائون المتنوعون	الزيادة ( النقص )	(107,945)		885,776
في المسؤولية الإجتماعية	( النقص )	(1,665,545)		(2,328,899)
في الصندوق التعاوني العمالي في الشركة	( النقص )	(2,000,000)		(2,000,000)
في مكافآت مجلس إدارة	( النقص )	(19,940,831)		(29,500,000)
في منحة العاملين السنوية	( النقص )	(10,000,000)		(7,000,000)
44 في المصاريف المقدرة	( النقص )	(24,165,327)		(50,677,931)
في الأرصدة الدائنة الأخرى	( النقص )	(8,280,418)		(18,191,790)
45 صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		820,570,679	820,570,679	367,417,729
ثانياً التدفق النقدي من النشاط الإستثماري				
في الموجودات الثابتة	( الزيادة )	(19,214,584)		(4,699,120)
في المشروعات قيد التنفيذ	( الزيادة )	0		(1,256,776)
46 صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(19,214,584)	(19,214,584)	(5,955,896)
ثالثاً : التدفق النقدي من النشاط التمويلي				
في السندات و التسهيلات المصرفية	الزيادة	0		100,000,000
47 في الأرباح الغير موزعة ( التسهيلات )	( النقص )	(145,563,787)		(320,476,765)
في أقساط السندات و التسهيلات المصرفية المستحقة	الزيادة	30,141,831		51,719,612
48 صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(115,421,956)	(115,421,956)	(168,757,153)
فروقات أسعار صرف النقد وما في حكمه	الزيادة		354,562,196	0
في النقد وما في حكمه	صافي الزيادة		331,371,943	192,704,680
النقدية - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠١ / ٠١			1,250,691,888	995,400,927
49 النقدية - بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠			1,936,626,027	1,188,105,607

نائب رئيس مجلس الإدارة  
م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام  
عبدالحاميد حسن السلق

المدير المالي  
مصطفى تركي الحسين



AVOCO		الشركة الأهلية للزيوت النباتية المساهمة المغفلة - بحماة	
قائمة توزيع الأرباح (الخسائر)			
بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠			
البيان	نسب التخفيضات	30/09/2015	30/09/2014
		كلي	كلي
		غير مدقق	غير مدقق
صافي الربح الحقيقي قبل الضريبة و الإحتياطي		662,904,034	368,624,251
يخفض ( ضريبة دخل الأرباح )	14%	(25,900,714)	(30,964,437)
يخفض ( الإحتياطي القانوني )	10%	(30,834,184)	(36,862,425)
صافي الربح الحقيقي القابل للتوزيع		606,169,136	300,797,389
يخفض ( الإحتياطي الإختياري )	5%	(15,417,092)	(22,117,455)
يخفض ( مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة التقييم )		(354,562,196)	0
صافي الربح المقترح توزيعه		236,189,848	278,679,934
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	44.19
إجمالي نسبة ربح السهم الواحد			44.19%
حصة السهم الواحد المقترحة للتوزيع	2	ل س	15.75
نسبة ربح السهم الواحد المقترحة للتوزيع			15.75%

إجمالي حصة السهم الواحد = الربح قبل حجز الضريبة مقسما على عدد الأسهم ( 1 )

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 المنق

المدير المالي

مصطفى تركي الحسين





AVOCO

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الدورة المالية	رأس المال المدفوع	ربح دخل الفترة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المكاسب غير المحققة (تقييم القطع)	أرباح غير موزعة	مجموع حقوق المساهمين
بتاريخ - ٢٠١٤ / ٠٩ / 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 ) الفترة		278,679,934					278,679,934
المحول إلى الاحتياطي القانوني			36,862,425				36,862,425
المحول إلى الاحتياطي الاختياري				22,117,455			22,117,455
المحول إلى المكاسب غير المحققة					0		0
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	278,679,934	215,169,668	77,924,079	184,301,276	0	2,256,074,957
بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٩ / 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 ) الفترة		236,189,848					236,189,848
المحول إلى الاحتياطي القانوني			30,834,184				30,834,184
المحول إلى الاحتياطي الاختياري				15,417,092			15,417,092
المحول إلى المكاسب غير المحققة					354,562,196		354,562,196
الأرباح الموزعة						0	0
الرصيد في نهاية الفترة	1,500,000,000	236,189,848	249,023,090	75,881,773	767,164,477	0	2,828,259,188

نائب رئيس مجلس الإدارة

م . عبداللطيف زهير السبع

المدير العام

عبدالحامد حسن السلق



المدير المالي

مصطفى تركي الحسين

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
31	الرواتب والأجور	26,814,923	25,332,930	9,183,908	33,234,682	94,566,443	
1	الأجر الفعلي	15,461,175	14,378,464	4,262,563	5,395,212	39,497,414	
2	تعويض تدفئة	0	0	0	0	0	
3	تعويضات أخرى	4,908,524	4,231,759	3,447,193	5,092,613	17,680,089	
4	تعويض تمثيل	0	0	30,385	164,097	194,482	
5	تعويض مسؤولية	660,429	1,098,080	211,152	707,379	2,677,040	
6	تعويض إختصاص	288,719	510,990	73,843	361,903	1,235,455	
7	تعويض طبيعة عمل	1,414,220	1,105,170	298,639	578,963	3,396,992	
8	عمل إضافي	1,311,583	1,680,185	196,617	102,360	3,290,745	
9	حوافز ومنح	0	0	0	15,777,577	15,777,577	
10	مكافآت	0	0	0	4,305,424	4,305,424	
11	مساهمة الشركة ( تامينات )	2,421,502	2,052,510	590,517	695,081	5,759,610	
12	المزايا العينية	348,771	275,772	72,999	54,073	751,615	
	مج . الرواتب	26,814,923	25,332,930	9,183,908	33,234,682	94,566,443	
32	المستلزمات السلعية	1,250,086,800	121,712,049	77,859	1,266,433	1,373,143,141	
1	المواد الأولية	1,080,787,218	0	0	0	1,080,787,218	
0	بذور القطن الخام	205,411,941	0	0	0	205,411,941	
0	زيوت القطن الخام	0	0	0	0	0	
0	بذور دوار الشمس الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت دوار الشمس الخام	433,360,676	0	0	0	433,360,676	
0	بذور الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت الذرة الخام	0	0	0	0	0	
0	زيوت النخيل الخام	442,014,601	0	0	0	442,014,601	
2	المواد المساعدة والكيمياوية	15,081,321	2,612,591	0	0	17,693,912	
3	مواد التعبئة والتغليف	127,641,664	0	0	0	127,641,664	
4	الكهرباء	20,470,318	5,117,579	0	0	25,587,897	
5	المحروقات	32,108	105,980,922	0	916,998	106,930,028	
6	قطع الغيار	5,680,609	6,918,285	1,026	139,725	12,739,645	
7	اللوازم المختلفة	393,562	685,222	76,833	209,710	1,365,327	
8	مواد البناء	0	397,450	0	0	397,450	
	مج . السلعية	1,250,086,800	121,712,049	77,859	1,266,433	1,373,143,141	
33	المستلزمات الخدمية	1,125,946	13,971,742	19,043,260	18,107,311	52,248,260	
1	صيانة خارجية	0	0	0	1,192,500	1,192,500	
2	أبحاث و تجارب و إستشارات	0	0	0	615,500	615,500	
3	تسويقية متنوعة	0	0	17,492,666	0	17,492,666	
4	مصاريف نقل و إنتقال	0	1,338,789	669,394	669,394	2,677,577	
5	إستئجار وسائل نقل	0	148,950	0	0	148,950	
6	إنارة ومياه و بريد و برق و هاتف	0	0	0	2,162,526	2,162,526	
7	مصاريف وسائل نقل و إنتقال	0	12,202,517	0	0	12,202,517	
8	مصاريف خدمية متنوعة	0	0	0	9,792,409	9,792,409	
9	مكتب حماة	0	0	0	108,462	108,462	
10	مكتب طرطوس	0	0	0	3,566,520	3,566,520	
11	فرع دمشق	0	0	0	0	0	
12	فرع حلب	0	0	0	0	0	
13	فرع اللاذقية	0	0	881,200	0	881,200	
14	تأمين المعمل	1,125,946	281,487	0	0	1,407,433	
	مج . الخدمية	1,125,946	13,971,742	19,043,260	18,107,311	52,248,260	
35	المصرفات الجارية والإهلاكات	38,338,017	9,137,901	315,853	30,437,078	78,228,849	

## كشف المصاريف حسب مراكز الكلفة

بتاريخ - ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠

رقم الحساب	البيان	إنتاج	خدمات	تسويق	إدارة	الإجمالي	ملاحظات
351	المصروفات الجارية	0	0	0	30,080,879	30,080,879	
1	ضرائب ورسوم سلعية	0	0	0	234,399	234,399	
2	الإيجارات	0	0	0	0	0	
3	فوائد خارجية	0	0	0	29,846,480	29,846,480	
4	فروقات القطع	0	0	0	0	0	
	مج . الجارية	0	0	0	30,080,879	30,080,879	
352	الإهلاكات	38,338,017	9,137,901	315,853	356,199	48,147,970	
1	نفقات تأسيس	0	0	0	0	0	
2	التجارب والأبحاث	0	0	0	0	0	
3	وسائل النقل والانتقال	2,413,965	607,226	86,793	97,880	3,205,863	
4	العدد والأدوات والقوالب	2,011,209	0	0	0	2,011,209	
5	خطوط الهاتف	0	0	0	0	0	
6	الدعاية والإعلان الثابت	0	0	0	0	0	
7	الأثاث والمفروشات	296,937	74,694	10,676	12,040	394,347	
8	المباني	6,073,892	1,527,870	218,384	246,280	8,066,425	
9	الألات والتجهيزات	27,542,014	6,928,112	0	0	34,470,126	
10	الأراضي	0	0	0	0	0	
12	الفوائد الخارجية	0	0	0	0	0	
	مج . الإهلاكات	38,338,017	9,137,901	315,853	356,199	48,147,970	
36	التحويلات الجارية التخصيصية	0	0	0	839,654	839,654	
1	تبرعات				0	0	
2	إعانات للغير				395,000	395,000	
3	تعويضات و مخالفات و غرامات للغير				444,654	444,654	
4	مصروفات سنوات سابقة				0	0	
5	ديون معدومة				0	0	
6	أعياء المؤنات				0	0	
7	منح العاملين				0	0	
	مج . التخصيصية	0	0	0	839,654	839,654	
	المجموع حسب مراكز الكلفة	1,316,365,686	170,154,623	28,620,880	83,885,159	1,599,026,347	

3	إجمالي الاستخدامات	1,316,365,686	170,154,623	28,620,880	83,885,159	1,599,026,347	
---	--------------------	---------------	-------------	------------	------------	---------------	--

إيضاحات الحسابات النهائية الموقوفة بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥

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 السمن 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 الفعلي :

أنتجت الشركة خلال الفترة الحالية كمية ٤.٩٩٣ طن من مختلف الزيوت والسمون بنقص نسبته ( ١٧.٩٥ ) %

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٢.٧٧٠	٢.٩٩٧
٢	زيوت / طن	٢.٢٢٣	٣.٠٨٩
	المجموع	٤.٩٩٣	٦.٠٨٦

٩. كمية الإنتاج المباع :

بلغت كمية الإنتاج المباع ( ٥.٤٧١ ) طن من الزيوت والسمون أي بنسبة نقص ( ١٨.٩٧ ) % عن العام السابق .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	سمون / طن	٣.٤٢٠	٣.٤٨٤
٢	زيوت / طن	٢.٠٥١	٣.٢٦٨
	المجموع	٥.٤٧١	٦.٧٥٢

ثانيا : إيضاحات قائمة المركز المالي :

إيضاح رقم ( ٢ ) - صافي الموجودات الثابتة :

- صافي الموجودات الثابتة = إجمالي قيمة الموجودات الثابتة - مجمع الإهلاك
- $918.565.199 = 1.520.937.388 - 602.372.189$  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 ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ + الموجودات الجديدة

$1.520.937.388 = 19.214.584 + 1.501.722.804$  ل.س

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

$918.565.199 = 870.417.229 + 48.147.970$  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 ومكاتب 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 ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	قسط الإهلاك خلال ٢٠١٥	الإهلاك المتراكم ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	مجمع الإهلاك ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	صافي قيمة الأصل ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠
١	الأراضي	١٧,٩٤١,٩٣٨	.	.	.	١٧,٩٤١,٩٣٨
٢	مباني و إنشاءات و مرافق ٢.٥ %	٤٣٢,٥٣١,٣٤٠	(٨,٠٦٦,٤٢٥)	(١٥٩,٨٥٦,٤٨٦)	(١٦٧,٩٢٢,٩١١)	٢٦٤,٦٠٨,٤٢٩
٣	آلات و تجهيزات ٥ %	٩٢٣,٥٠٥,٨٩٣	(٣٤,٤٧٠,١٢٦)	(٦٢٣,٢٠٧,٣٠٨)	(٦٥٧,٦٧٧,٤٣٤)	٢٦٥,٨٢٨,٤٥٩
٤	وسائل نقل و إنتقال ٥ %	٩٧,٧٣٥,٥٥٩	(٣,٢٠٥,٨٦٣)	(٦٣,٤٩٢,٦٤٣)	(٦٦,٦٩٨,٥٠٦)	٣١,٠٣٧,٠٥٣
٥	عدد و أدوات و قوالب ١٥ %	٣٥,٩٠٣,٣٣٤	(٢,٠١١,٢١٠)	(١٤,١٣٧,٨٨٣)	(١٦,١٤٩,٠٩٣)	١٩,٧٥٤,٢٤١
٦	أثاث و مفروشات و ومكاتب ١٠ %	١٣,٣١٩,٣٢٤	(٣٩٤,٣٤٦)	(٩,٧٢٢,٩٠٩)	(١٠,١١٧,٢٥٥)	٣,٢٠٢,٠٦٩
	المجموع	١,٥٢٠,٩٣٧,٣٨٨	(٤٨,١٤٧,٩٧٠)	(٨٧٠,٤١٧,٢٢٩)	(٩١٨,٥٦٥,١٩٩)	٦٠٢,٣٧٢,١٨٩

إيضاح رقم ( ٣ ) - صافي الزبائن :

بلغ رصيد صافي الزبائن المدينة ( ٣١,٥٠٢,٤٣٠ ) 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	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إجمالي الزبائن	٦٦,٧٨٨,٤٢٥	٦٩,١٥٢,٣٦٧
٢	يخفيض	-	-
٣	مخصص حسميات الزبائن الجامدة	(٢,٢٨٥,٩٩٥)	(٢,٢٨٥,٩٩٥)
٤	مؤونة ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
	المجموع	٣١,٥٠٢,٤٣٠	٣٣,٨٦٦,٣٧٢

إيضاح رقم ( ٤ ) - مخزون الموجودات المختلفة :

مخزون الموجودات المختلفة بلغت قيمته ( ٣١٣,٨٧٤,٢١٠ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون الموجودات المختلفة	٣١٣,٨٧٤,٢١٠	٣١٢,٧٢٢,٣٨٠
	المجموع	٣١٣,٨٧٤,٢١٠	٣١٢,٧٢٢,٣٨٠

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

- بلغت قيمة هذا المخزون ( ٣٤٣.٧٥١.٢٥٩ ) 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 ( ٢٠٤.٤٠٥.٥٨٠ ) 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 ( ١١٣.٩٠٢.٦٢٨ ) 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 ( ٢٥.٤٤٣.٠٥٠ ) ل.س ، و تعتمد الشركة في تقييم هذا المخزون على ( متوسط سعر البيع ) خلال الفترة المدروسة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مخزون قيد الصنع	٢٠٤,٤٠٥,٥٨٠	٢٥٥,٧٨٢,١٢٩
٢	مخزون الإنتاج التام	١١٣,٩٠٢,٦٢٨	١٢٧,٣٣٢,٩٦١
٣	مخزون النواتج الثانوية ( مخلفات الإنتاج )	٢٥,٤٤٣,٠٥٠	٢٩,٥٨٦,١٣٨
	المجموع	٣٤٣,٧٥١,٢٥٩	٤١٢,٧٠١,٢٢٨

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

بلغت قيمتها ( ١٠٦.٩٤٣.٠٥١ ) ل.س ، و هي عبارة عن ( مشتريات في الطريق ) من مواد أولية و مستلزمات الإنتاج و غيرها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الإعتمادات المستندية و أوامر الشراء و مؤناتها	١٠٦,٩٤٣,٠٥١	٢٦١,٦٥٤,٥٢٤
	المجموع	١٠٦,٩٤٣,٠٥١	٢٦١,٦٥٤,٥٢٤

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

بلغت قيمتها ( ٤٠.٥٥١.٩٢٥ ) ل.س ، و هي عبارة عن مبالغ مدفوعة للغير مثل :

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠ / ٢٠١٥	المبلغ / ١٢ / ٣١ / ٢٠١٤
١	سلف رسم الإنفاق 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 قحانة بحماة	-	-
٧	تأمينات لدى المؤسسة العربية للإعلان	-	-
٨	تأمينات لدى المؤسسة العامة لحلج و تسويق الاقطان	-	-
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	١.٩٦١.٣٩٤
١٥	سلف أمين جمارك طرطوس	-	٢٤.٠٨٢.٠٠٠
١٦	سلف عامة للجان في الشركة لقاء أعمال أو مواد أو خدمات	٦٠٠.٠٠٠	١.١٥٠.٠٠٠
١٧	سلف تصنيع مرجل ( شركة رحيم وقدر للصناعة )	-	٣.٢٣٦.٤٠٠
١٨	سلف لقاء تخليص جمركي	-	٦.٢٣٤.٨٠٦
١٩	سلف على الرواتب لبعض العاملين في الشركة	٤٤٤.٠٣٩	١.٦٢٧.٤٣٤
٢٠	تأمينات لدى شركة نماكو ( شراء مواد أولية )	-	-
٢١	سلف و تأمينات أخرى مختلفة	٢٤١.٦٧٩	١.٦١٠.١٨٧
	المجموع	٤.٠٧٠.٠١٢	٤٠.٥٥١.٩٢٥

إيضاح رقم ( ٨ ) - الحسابات المدينة المختلفة :

بلغ قيمتها ( ٣٦.٤٦٨.٠٤٦ ) ل.س و هي عبارة عن مصاريف جارية مدفوعة مقدماً وحسابات قيد التسوية و غيرها:

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / ٣٠	المبلغ / ١٢ / ٣١
١	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٥	١.٠٧٤.٩٩٩	١.٨٧١.٧٤٠
	رسوم و تأمين و سائط النقل لعام / ٢٠١٦	١.٠١٨.٦٠٣	-
٢	رسوم تأمين إيجار مستودع حماة لعام / ٢٠١٥	٧٥.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
٣	فوائد سندات مدينة عن عام / ٢٠١٥	٧.٩٨٤.٠٠٩	١.٣٥٣.٢٩٢
٤	رسوم تأمين إيجار مستودع اللاذقية لعام / ٢٠١٥	-	٢٢٥.٠٠٠
٥	رسوم بدل إدراج لدى هيئة المال وسوق دمشق	٦٨٧.٤٩٧	-
٦	رسوم بدل إشغال المنطقة الحرة بطرطوس لعام / ٢٠١٤	١.٨٥٧.٤٢٥	١.٢٦٣.٩٠٠
٧	رسوم تأمين المعمل لعام / ٢٠١٥	٥٢٣.٦٣٢	-
٨	رسوم واجور طباعة صاج لعام / ٢٠١٥	١٧.٢٣١.٣٢٣	١٩.٧٧٩.٩١٠
٩	مصاريف مدفوعة مقدماً مختلفة لعام / ٢٠١٥	٥٥.٨٨٤	-
١٠	حسابات قيد التسوية ٢٠١٥	٥.٩٥٩.٦٧٤	٥.٩٥٩.٦٧٤
	المجموع	٣٦.٤٦٨.٠٤٦	٣٠.٥١٣.٥١٦

إيضاح رقم ( ٩ ) - الأرصدة المدينة الأخرى :

بلغت قيمتها ( ١٣.٣١٤.٠٠٨ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الموردين المدنيين و أمانات العاملين .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	المؤسسة العامة لحلج و تسويق الاقطان	-	٣٢١.١٧٨
٢	الشركة السورية البترولية - فيول	٥.٠٢٠.٧٨٥	٤.٠٨١.٠٣٨
٣	الشركة السورية البترولية - مازوت	٤.٤٩٣.٧٢٨	١.٣١٠.٢٧٢
٤	سلف لشركات مختلفة لشراء مواد مساعدة	٦٠٢.٦٩٥	٨٤٣.١٥٠
٥	سلف لشركات مختلفة لشراء صاج	٣.١٩٦.٨٠٠	-

٦.٥٥٥.٦٣٨	١٣.٣١٤.١٠٨	المجموع	
-----------	------------	---------	--

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 ( ١.٩٣٦.٦٢٦.٠٢٧ ) ل.س وفي عام ٢٠١٤ مبلغ ( ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨ ) ل.س .  
علما أن الشركة قامت بإعادة تقييم القطع نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٥ بحسب سعر المصرف المركزي بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥ على أساس سعر الدولار ( ٢٥٠.٣٦ ) ل.س - اليورو ( ٢٨١.٦٥ ) ل.س - الدرهم ( ٦٨.١٣ ) ل.س .

م	البيان	المبلغ / ل س ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	المبلغ / ل س ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	الصناديق / سوري	٤.٤٧١.٢٩٧	١.٢٤١.٨٦٩
٢	الصناديق / دولار	٥٤٧.٢٨٧	٤٠٤.١٦٤
٣	المصارف / سوري	٦١.٣٣٠.٢٣٦	٢.٦٣١.٨٤٨
٤	المصارف / دولار	١٣٢.٦٠٠.٨٥١	٩٥.٧٧٠.٣٣١
٥	المصارف / يورو	١٥.١١٨.٣٤١	١٠.٣٧٣.٠٤٤
٦	المصارف / درهم	١.٧٢٢.٥٥٨.٠١٥	١.١٤٠.٢٧٠.٦٣٢
	المجموع	١.٩٣٦.٦٢٦.٠٢٧	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 إسمية ( 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 ) - الإحتياطي القانوني :

بلغ الإحتياطي القانوني المتراكم مبلغ ( ٢٤٩.٠٢٣.٠٩٠ ) ل.س ، وقد تم حساب الإحتياطي القانوني بنسبة ( ١٠ % ) من الربح الإجمالي قبل حجز الضريبة .  
الإحتياطي المحتسب خلال عام ٢٠١٥ بلغ ( ٣٠.٨٣٤.١٨٤ ) ل.س .  
وهو عبارة عن الربح قبل حجز الضريبة  $\times 10\% = 30.834.184 = 10\% \times 308.341.838 =$  ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	إحتياطي قانوني	٢٤٩.٠٢٣.٠٩٠	٢١٨.١٨٨.٩٠٦
	المجموع	٢٤٩.٠٢٣.٠٩٠	٢١٨.١٨٨.٩٠٦

إيضاح رقم ( ١٣ ) - إحتياطي اختياري :

بلغ الإحتياطي الاختياري المتراكم مبلغ ( ٧٥.٨٨١.٧٧٣ ) ل.س .  
حيث قامت الشركة بحجز نسبة ( ٥ % ) من الأرباح الإجمالية بمبلغ ( ١٥.٤١٧.٠٩٢ ) ل.س وذلك لدعم المركز المالي للشركة .

مع ضرورة التنويه على أن رصيد الاحتياطي الاختياري كان مقرر في الميزانية المنشورة بتاريخ ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ مبلغ ( ٧٥.٤٢٦.٩٠٦ ) ل س إلا أنه بالجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٤ / ٠٨ 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 %  
= ٣٠٨.٣٤١.٨٣٨ × ٥ %  
= ١٥.٤١٧.٠٩٢ ل س .  
يضاف للرصيد العام السابق = ٦٠.٤٦٤.٦٨١ + ١٥.٤١٧.٠٩٢ =  
= ٧٥.٨٨١.٧٧٣ ل س

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	احتياطي اختياري	٧٥.٨٨١.٧٧٣	٦٠.٤٦٤.٦٨١
	المجموع	٧٥.٨٨١.٧٧٣	٦٠.٤٦٤.٦٨١

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

بلغت المكاسب غير المحققة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ وقدره ( ٣٥٤.٥٦٢.١٩٦ ) ل س عن الربع الثالث من عام ٢٠١٥ .  
وذلك بإعادة تقييم القطع الأجنبي الموجود لدى الشركة على أساس سعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ بسعر ( ٢٥٠.٣٦ ) للدولار - ( ٢٨١.٦٥ ) لليورو - ( ٦٨.١٣ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع )	٧٦٧.١٦٤.٤٧٧	٤١٢.٦٠٢.٢٨١
	المجموع	٧٦٧.١٦٤.٤٧٧	٤١٢.٦٠٢.٢٨١

#### إيضاح رقم ( ١٥ ) - أرباح الفترة :

بلغ الأرباح عن الفترة المالية مبلغ ( ٢٣٦.١٨٩.٨٤٨ ) ل س ، بواقع ( ١٥.٧٥ % ) .  
وهي = إجمالي الربح قبل حجز الضريبة - ضريبة دخل الأرباح - الإحتياطي القانوني - احتياطي اختياري - المكاسب غير المحققة ( تقييم القطع )

$$= ٢٥٠.٩٠٠.٧١٤ - ٦٦٢.٩٠٤.٠٣٤ - ٢٥.٩٠٠.٧١٤ - ٣٠.٨٣٤.١٨٤ - ١٥.٤١٧.٠٩٢ - ٣٥٤.٥٦٢.١٩٦ = ٢٣٦.١٨٩.٨٤٨ ل س .$$

وكما أسلفنا سابقا كانت الأرباح المقترحة للتوزيع مبلغ ( ٢٨٥.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س بنسبة ( ١٩ % ) إلا أنه بإجتماع 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرباح الفترة	٢٣٦.١٨٩.٨٤٨	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٣٦.١٨٩.٨٤٨	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 / ٠٩ / 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 ( ٢٧٢.٥٦٠.٩٥٤ ) ل.س

م	البيان	المبلغ / ٠٩ / 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	١.٩٧٢.٦٨٨	١.٩٧٩.٤٣٨
٦	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٧	٢.٢١٦.٤٥٩	٢.٢٤١.٨٦٩
٧	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٨	٢١٩.٢٥٠	٢٣٦.٣٧٥
٨	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠٠٩	٢.٢٧٧.٧٥٠	٢.٤٢٧.١٢٥
٩	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٠	٦.٣٥٥.٨٣٣	٧.١٩٥.٨٩٣
١٠	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١١	١٤.٥٨٣.٥٠٠	١٦.٣٦٥.٨٠٠
١١	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٢	٢٤.٩٨٨.٧٨٣	٢٨.٩٠٢.٩٥٩
١٢	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٣	٤٦.٥٣٧.٧٧٥	٥٤.٩٧٩.٥١٨
١٣	أرباح مستحقة غير موزعة عن عام / ٢٠١٤	١٦٩.٦٢٠.٢٦٥	-
	المجموع	٢٧٢.٥٦٠.٩٥٤	١١٨.١٢٤.٧٤١

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

وبلغت مبلغ ( ٧٤.٥٧٤.٥١٧ ) ويمثل المبلغ المسحوب من الحساب الجاري المدين ( سحب على المكشوف ) من بنك سوريا والمهجر .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أقساط سندات و تسهيلات مصرفية مستحقة	٧٤.٥٧٤.٥١٧	٤٤.٤٣٢.٦٨٦
	المجموع	٧٤.٥٧٤.٥١٧	٤٤.٤٣٢.٦٨٦

إيضاح رقم ( ١٩ ) – سندات وتسهيلات مصرفية :

وهي عبارة عن قيمة أربع سندات بمبلغ ( ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ) ل س

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	سندات وتسهيلات مصرفية	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠

إيضاح رقم ( ٢٠ ) – الدائنون المتنوعون :

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون مبلغ ( ٤.٩٢٥.٥٦٢ ) ل س ، و هو يمثل ( أمانات المكتتبين و بعض الدوائر الحكومية و بعض التوقيفات المختلفة ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	دائنون متنوعون	٤.٩٢٥.٥٦٢	٥.٠٣٣.٥٠٧
	المجموع	٤.٩٢٥.٥٦٢	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 ( ١.٦٦٥.٥٤٥ ) ل س منها خلال العام .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	مسؤولية اجتماعية	١.٣٣٤.٤٥٥	٣.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	١.٣٣٤.٤٥٥	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 / ٠٩ / 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 .  
 = ( الأرباح الإجمالية – المكاسب غير المحققة ) × ٥ %  
 = ( ٢٢٧.١١٧.٦٣٣ – ٢٢٨.٣٠١.٠٠٥ ) × ٥ %  
 = ١٩.٩٤٠.٨٣١ ل س .  
 وقد تم توزيعها على السادة أعضاء مجلس الإدارة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٤ / ٠٨

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / 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 العام ٢٠١٥ .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	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 ( ٣٧.٨٠٩.٢٣٠ ) ل س ، و هو 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 / ٠٩ / 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	٢٥.٩٠٠.٧١٤	-
٥	حسميات وكلاء البيع	-	-
٦	أتعاب مستشارين وتدقيق حسابات ٢٠١٤	-	٢٠٠.٠٠٠
٧	مصاريف مقدرة ومستحقة مختلفة	١١.٧٤٩.٣٤٥	١.٣٧٨.٥٩٥
	المجموع	٣٧.٨٠٩.٢٣٠	٣٦.٠٧٣.٨٤٣

إيضاح رقم ( ٢٦ ) – الأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ( ٤.٣١١.٧٠٩ ) ل.س ، و هي تمثل رصيد الزبائن الدائنون و بعض المدينون المختلفون الذين يسددون مبالغ مسبقا للشركة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١
١	أرصدة دائنة أخرى	٤.٣١١.٧٠٩	١٢.٥٩٢.١٢٧
	المجموع	٤.٣١١.٧٠٩	١٢.٥٩٢.١٢٧

ثالثا : **إيضاحات قائمة الدخل :**

إيضاح رقم ( ٢٧ ) – صافي مبيعات الإنتاج التام :

بلغ صافي مبيعات الإنتاج التام مبلغ ( ١.٧٤٦.٦٣٤.٦٥٢ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من السمون و الزيوت النباتية المختلفة .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات الإنتاج التام	١.٧٤٦.٦٣٤.٦٥٢	١.٤٩١.٣٠٧.٦١١
	المجموع	١.٧٤٦.٦٣٤.٦٥٢	١.٤٩١.٣٠٧.٦١١

إيضاح رقم ( ٢٨ ) – صافي مبيعات مخلفات الإنتاج :

بلغ صافي مبيعات مخلفات الإنتاج مبلغ ( ٢١٠.٦٦٠.٢٩٦ ) ل.س ، و هو يمثل صافي مبيعات الشركة من مخلفات الإنتاج مثل ( اللنت و الكسبة و القشرة و غيرها ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	صافي مبيعات مخلفات الإنتاج	٢١٠.٦٦٠.٢٩٦	٦.٣٠٣.٠٠٠
	المجموع	٢١٠.٦٦٠.٢٩٦	٦.٣٠٣.٠٠٠

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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / 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 ( ٣٨.٣٣٨.٠١٧ ) ل.س ، و هي تمثل إهلاكات الأصول الثابتة طويلة الأجل التي تخص العمليات الإنتاجية و خدماتها .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	إهلاك وسائل الإنتاج	٣٨.٣٣٨.٠١٧	٣٧.١٦٢.٠١٨
	المجموع	٣٨.٣٣٨.٠١٧	٣٧.١٦٢.٠١٨

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

بلغت مستلزمات و مصاريف و خدمات الإنتاج مبلغ ( ١.٤٤٨.١٨٢.٢٩٢ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مستلزمات وخدمات الإنتاج	١.٤٤٨.١٨٢.٢٩٢	٩٠٨.٦٦٨.٢٠٤
	المجموع	١.٤٤٨.١٨٢.٢٩٢	٩٠٨.٦٦٨.٢٠٤



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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج التام الجاهز للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ١١٣.٩٠٢.٦٢٨ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( الكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ).

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج التام آخر المدة	١١٣.٩٠٢.٦٢٨	٧٠.٢١٣.٩٤٩
	المجموع	١١٣.٩٠٢.٦٢٨	٧٠.٢١٣.٩٤٩

إيضاح رقم ( ٣٥ ) - مخزون المخلفات آخر المدة :

و هو يمثل قيمة مخزون مخلفات الإنتاج الجاهزة للبيع بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ٢٥.٤٤٣.٠٥٠ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( متوسط سعر البيع ) عن الفترة المدروسة.

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزن المخلفات آخر المدة	٢٥.٤٤٣.٠٥٠	٦.٤٤٤.٤٠٠
	المجموع	٢٥.٤٤٣.٠٥٠	٦.٤٤٤.٤٠٠

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

و هو يمثل قيمة مخزون الإنتاج قيد الصنع الموجود على خطوط الإنتاج بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ و البالغ ( ٢٠٤.٤٠٥.٥٨٠ ) ل.س .  
• علماً أن التقييم تم على أساس ( التكلفة الوسطية حسب مراحل و نسب الإنجاز في الإنتاج ).

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مخزون الإنتاج قيد الصنع آخر المدة	٢٠٤.٤٠٥.٥٨٠	٧١.٣١١.٠٣٧
	المجموع	٢٠٤.٤٠٥.٥٨٠	٧١.٣١١.٠٣٧

إيضاح رقم ( ٣٧ ) - مصاريف البيع و التوزيع :

بلغت مصاريف البيع و التوزيع مبلغ ( ٢٨.٦٢٠.٨٨٠ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف البيع و التوزيع	٢٨.٦٢٠.٨٨٠	٢٧.٠٩٧.٩٦٩
	المجموع	٢٨.٦٢٠.٨٨٠	٢٧.٠٩٧.٩٦٩

إيضاح رقم ( ٣٨ ) - المصاريف الإدارية و العمومية :

بلغت المصاريف الإدارية و العمومية مبلغ ( ٥٤.٠٣٨.٦٧٩ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف إدارية و عمومية	٥٤.٠٣٨.٦٧٩	٣٢.٤٠٩.٢٩١
	المجموع	٥٤.٠٣٨.٦٧٩	٣٢.٤٠٩.٢٩١

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

بلغ مجموع هذه المصاريف ( ٢٩.٨٤٦.٤٨٠ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مصاريف مالية ( تكاليف التمويل )	٢٩.٨٤٦.٤٨٠	٢٢.١٥٢.٠١٠
	المجموع	٢٩.٨٤٦.٤٨٠	٢٢.١٥٢.٠١٠

إيضاح رقم ( ٤٠ ) - الإيرادات الأخرى :

بلغت هذه الإيرادات مبلغ ( ١٩.٠٢٣.٢٠٦ ) 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 / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	إيرادات أخرى	١٩.٠٢٣.٢٠٦	٣.٣٣٨.٤٦٩
	المجموع	١٩.٠٢٣.٢٠٦	٣.٣٣٨.٤٦٩

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

بلغت المكاسب غير المحققة الناتجة من تقييم القطع الأجنبي مبلغ ( ٣٥٤.٥٦٢.١٩٦ ) ل.س ، و هي تمثل مكاسب إعادة تقييم القطع الأجنبي بسعر المصرف المركزي بتاريخ ٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠ .  
على أساس سعر الدولار ( ٢٥٠.٣٦ ) - اليورو ( ٢٨١.٦٥ ) - الدرهم الإماراتي ( ٦٨.١٣ ) .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	مكاسب غير محققة ( تقييم القطع الأجنبي )	٣٥٤.٥٦٢.١٩٦	-
	المجموع	٣٥٤.٥٦٢.١٩٦	-

إيضاح رقم ( ٤٢ ) - ضريبة دخل الأرباح :

بلغت ضريبة دخل أرباح السنة مبلغ ( ٢٥.٩٠٠.٧١٤ ) 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 .  
= ( ٦٦٢.٩٠٤.٠٣٤ - ٣٥٤.٥٦٢.١٩٦ ) × ١٤ % =  
٣٠٨.٣٤١.٨٣٨ × ١٤ % = ٤٣.١٦٧.٨٥٧ ل.س .  
٤٣.١٦٧.٨٥٧ × ٦٠ % = ٢٥.٩٠٠.٧١٤ ل.س .

م	البيان	٢٠١٥ / ٠٩ / ٣٠	٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠
١	ضريبة دخل الأرباح	٢٥.٩٠٠.٧١٤	٣٠.٩٦٤.٤٣٧
	المجموع	٢٥.٩٠٠.٧١٤	٣٠.٩٦٤.٤٣٧

رابعاً: إيضاحات قائمة التدفقات النقدية :

إيضاح رقم ( ٤٣ ) - التغير في صافي الزبائن :

= ( إجمالي الزبائن ٢٠١٥ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٥ - مخصص حسميات ٢٠١٥ ) -  
( إجمالي الزبائن ٢٠١٤ - رصيد مؤونة الديون المشكوك فيها لعام ٢٠١٤ - مخصص حسميات ٢٠١٤ )  
( ٦٦.٧٨٨.٤٢٥ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٢.٢٨٥.٩٩٥ ) - ( ٦٩.١٥٢.٣٦٧ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ - ٣٣.٠٠٠.٠٠٠ ) =  
٢.٣٦٣.٩٤٢ ل.س .

إيضاح رقم ( ٤٤ ) - التغير في المصاريف المقدرة :

التغير في المصاريف المقدرة = رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٥ - رصيد المصاريف المقدرة عام ٢٠١٤  
- مخصص ضريبة دخل الأرباح عام ٢٠١٥ .  
= ٣٧.٨٠٩.٢٣٠ - ٣٦.٠٧٣.٨٤٣ - ٢٥.٩٠٠.٧١٤ =

= ( ٢٤.١٦٥.٣٢٧ ) ل.س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي = ( الأرباح الصافية قبل حجز الضريبة )  
+ ( الإهلاكات عن عام ٢٠١٥ )  
+ ( تغير الموجودات المتداولة عدا تغير النقدية )  
+ ( تغير المطلوبات المتداولة )  
= ( ٦٦.١٦٠.٠٦٦ ) + ١٧٥.٦٧٨.٧٤١ + ٤٨.١٤٧.٩٧٠ + ٦٦٢.٩٠٤.٠٣٤ =  
٨٢٠.٥٧٠.٦٧٩ ل.س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري = ( تغير الموجودات الثابتة )  
= ( ١٩.٢١٤.٥٨٤ ) 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  
= ١١٨.١٢٤.٧٤١ + ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ - ٢٧٢.٥٦٠.٩٥٤  
= ( ١٤٥.٥٦٣.٧٨٧ ) ل س

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

صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي = ( تغيير القروض قصيرة الأجل الأقساط المستحقة ) + الأرباح الموزعة عن الأعوام السابقة .

$$( ١٤٥.٥٦٣.٧٨٧ ) + ٣٠.١٤١.٨٣١ = \\ = ( ١١٥.٤٢١.٩٥٦ ) ل س$$

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 )  
= ٨٢٠.٥٧٠.٦٧٩ + ( ١٩.٢١٤.٥٨٤ ) + ( ١١٥.٤٢١.٩٥٦ ) + ١.٢٥٠.٦٩١.٨٨٨  
= ١.٩٣٦.٦٢٦.٠٢٧ ل س .

وقد تم الإطلاع والمصادقة وإقرار الحسابات المنتهية بتاريخ ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٢٣ / ١٠ / ٢٠١٥ .

حماة في ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٥

  
